

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 марта 2024 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 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	720 570	419 844
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 911 126	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 911 126	2 904 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 534 784	1 733 222
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	184 196	425 676
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 294 197	1 280 696
11	дебиторская задолженность	12	56 390	26 850
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 611	2 798
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	49 591	52 351
20	Отложенные налоговые активы	48	131 293	134 893
21	Прочие активы	20	4 257	22 201
22	Итого активов		5 354 233	5 269 667
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 772 572	2 874 901
27	средства клиентов	23	757 889	569 838
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 012 681	2 303 142
30	кредиторская задолженность	26	2 002	1 920
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	47 308	91 859
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10 252	10 816
36	Прочие обязательства	29	32 786	25 831
37	Итого обязательств		2 862 917	3 003 406
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	400 000	400 000
40	Резервный капитал	30	20 000	20 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 071 315	1 846 261

52	Итого капитала		2 491 315	2 266 261
53	Итого капитала и обязательств		5 354 233	5 269 667

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 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 1 квартал 2024 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	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		140 109	185 599
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	29 029	(13 570)
4	процентные доходы	34	117 163	190 732
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	(11 600)	3 322
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	5 517	5 114
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	241 858	202 540
16	Расходы на персонал	42	(24 845)	(29 223)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 283)	(2 506)
18	Процентные расходы	44	(67 343)	(105 775)
20	Общие и административные расходы	46	(9 113)	(8 414)
22	Прочие доходы	47	-	1 705
23	Прочие расходы	47	-	(3)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		278 383	243 923
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(53 328)	(44 842)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(50 293)	(32 413)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 035)	(12 429)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		225 055	199 081
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		225 055	199 081

Генеральный директор

Е.А. Красноядцев

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

28 апреля 2024 г.

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

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 квартал 2024 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: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2023 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 785 334	2 185 334
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 785 334	2 185 334
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	199 081	199 081
14.1	Остаток на 31 марта 2023 г.		400 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 984 415	2 384 415
15	Остаток на 01 января 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 261	2 266 261
18	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 846 261	2 266 261
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	225 055	225 055
29	Остаток на 31 марта 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 071 315	2 491 315

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 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 1 квартал 2024 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	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		15 673 727	2 555 153
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		(15 616 453)	(2 127 121)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		210 200	209 315
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 506)	(3 848)
5	Проценты полученные		5 985	371
6	Проценты уплаченные		(37 530)	(21 315)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(375)	(111)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		188 346	8 401
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 163)	(16 344)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 887)	(3 830)
11	Уплаченный налог на прибыль		(83 500)	(9 272)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		20 005	(84 979)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		338 850	506 421
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		44 831	1 351 874

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(23 273)	(1 178 250)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		21 558	173 624
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		58 176 187	61 752 170
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(58 457 135)	(62 843 164)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(745)	(2 596)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(281 693)	(1 093 591)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		78 715	(413 546)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1 908	(2 264)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	684 050	776 764
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	764 673	360 954

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Е.А. Краснорядцев
(инициалы, фамилия)

28 апреля 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13962-100000
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

Информация об экономической среде на 31 марта 2024 г. отсутствует

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

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

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются. В соответствии с МСФО (IFRS)9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.</p>
---	--------------------------------	---	---

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	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 каждой группы нематериальных 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, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	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 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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	4 077	26	4 051	893	5	887
5	Прочие денежные средства	719 979	3 460	716 519	421 209	2 253	418 957
6	Итого	724 056	3 486	720 570	422 102	2 258	419 844

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 марта 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	720 570	419 844
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	40 553	261 394
4.1	Прочее	3 551	2 812
5	Итого	764 673	684 050

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 2024 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:	893	-	421 209	422 102
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	893	-	421 209	422 102
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 137 191	-	177 027 001	179 164 192
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 137 191	-	177 027 001	179 164 192
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 134 006)	-	(176 728 232)	(178 862 238)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 134 006)	-	(176 728 232)	(178 862 238)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 077	-	719 979	724 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 077	-	719 979	724 056

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 квартал 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:	4 057 366	-	171 767 678	175 825 044
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 057 366	-	171 767 678	175 825 044
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 278 020)	-	(171 569 507)	(175 847 526)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 278 020)	-	(171 569 507)	(175 847 526)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 767	-	198 176	199 943
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 767	-	198 176	199 943

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2024 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:	5	-	2 253	2 258
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	2 253	2 258
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31	-	1 272	1 303
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	-	1 272	1 303
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11)	-	(64)	(75)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	-	(64)	(75)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26	-	3 460	3 486
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	-	3 460	3 486

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 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:	10	-	2 924	2 934
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	2 924	2 934
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 611)	-	(1 486)	(3 098)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 611)	-	(1 486)	(3 098)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	12	-	1 438	1 449
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	1 438	1 449

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 марта 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 911 126	2 904 359
7	Итого	2 911 126	2 904 359

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 марта 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	206 923	210 459
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 147	10 311
4	нефинансовых организаций	192 776	200 148
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 704 203	2 693 900
6	Правительства Российской Федерации	1 208 458	1 189 359
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 241	1 230
10	некредитных финансовых организаций	970 191	872 253
11	нефинансовых организаций	524 314	631 058
12	Итого	2 911 126	2 904 359

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

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

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

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

31 марта 2024 г.

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
I квартал 2024 г.

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствуют

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

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

31 марта 2024 г.

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 марта 2024 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2024 г.			на 31 декабря 2023 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	38 531	41	38 489	259 864	531	259 333
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	13	1 987	2 000	13	1 987
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	143 644	-	143 644	164 282	-	164 282
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	87	10	77	85	10	75
13	Итого	184 261	65	184 196	426 230	554	425 676

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

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

за 1 квартал 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	259 864	2 000	164 282	85	-	426 230
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	259 864	2 000	164 282	85	-	426 230
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	41 826 994	-	10 306 572	9	-	52 133 574
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	41 826 994	-	10 306 572	9	-	52 133 574
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(42 048 327)	-	(10 327 210)	(7)	-	(52 375 543)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(42 048 327)	-	(10 327 210)	(7)	-	(52 375 543)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	38 531	2 000	143 644	87	-	184 261
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	38 531	2 000	143 644	87	-	184 261

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

за 1 квартал 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	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:	-	-	-	-	-	-	76 017 554	863	2 036 349	10	-	78 054 776

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	76 017 554	863	2 036 349	10	-	78 054 776
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(76 389 106)	(22 642)	(1 956 311)	(5)	-	(78 368 064)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(76 389 106)	(22 642)	(1 956 311)	(5)	-	(78 368 064)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	158 935	2 000	80 038	76	-	241 049
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	158 935	2 000	80 038	76	-	241 049

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 квартал 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	531	13	-	10	-	554
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	531	13	-	10	-	554
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	147	-	-	-	-	147
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	147	-	-	-	-	147
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(637)	-	-	-	-	(637)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(637)	-	-	-	-	(637)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	41	13	-	10	-	65
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	41	13	-	10	-	65

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1 187	63	-	8	-	1 259
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	123	-	-	1	-	124

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	123	-	-	1	-	124
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(954)	(49)	-	-	-	(1 003)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(954)	(49)	-	-	-	(1 003)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	356	15	-	9	-	379
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	356	15	-	9	-	379

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

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

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2024 г.			на 31 декабря 2023 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	1 468 447	174 250	1 294 197	1 426 382	166 636	1 259 746
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	20 950	-	20 950
8	Итого	1 468 447	174 250	1 294 197	1 447 332	166 636	1 280 696

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 квартал 2024 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:	-	1 426 382	-	-	-	-	20 950	1 447 332
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 426 382	-	-	-	-	20 950	1 447 332
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	13 295 229	-	-	-	-	193 974	13 489 203
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	13 295 229	-	-	-	-	193 974	13 489 203
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(13 253 164)	-	-	-	-	(214 924)	(13 468 088)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(13 253 164)	-	-	-	-	(214 924)	(13 468 088)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	1 468 447	-	-	-	-	-	1 468 447
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 468 447	-	-	-	-	-	1 468 447

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 квартал 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:	-	-	-	-	-	-	2 825 851	2 825 851
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 825 851	2 825 851
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 053 029	12 053 029
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	12 053 029	12 053 029
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(12 156 027)	(12 156 027)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(12 156 027)	(12 156 027)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 722 853	2 722 853

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 722 853	2 722 853
----	---	---	---	---	---	---	---	-----------	-----------

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 квартал 2024 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:	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	166 636	-	-	-	-	-	166 636
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	117 146	-	-	-	-	-	117 146
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	117 146	-	-	-	-	-	117 146
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(109 532)	-	-	-	-	-	(109 532)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(109 532)	-	-	-	-	-	(109 532)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	174 250	-	-	-	-	-	174 250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	174 250	-	-	-	-	-	174 250

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

Таблица 11.3

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

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Дебиторская задолженность на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 1 квартал 2024 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	29 112	3	-	-	6 125	35 240
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 112	3	-	-	6 125	35 240
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	241 874	68 224 546	973 183 004	-	6 211 618 985	7 253 268 408
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	241 874	68 224 546	973 183 004	-	6 211 618 985	7 253 268 408
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(210 312)	(68 224 549)	(973 183 004)	-	(6 211 617 756)	(7 253 235 620)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(210 312)	(68 224 549)	(973 183 004)	-	(6 211 617 756)	(7 253 235 620)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	60 673	-	-	-	7 354	68 028
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 673	-	-	-	7 354	68 028

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

за 1 квартал 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	202 561	63 979 234	4 125 942 617	-	3 237 107 829	7 427 232 242
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202 561	63 979 234	4 125 942 617	-	3 237 107 829	7 427 232 242
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(209 414)	(63 979 234)	(4 125 942 617)	-	(3 237 109 490)	(7 427 240 755)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(209 414)	(63 979 234)	(4 125 942 617)	-	(3 237 109 490)	(7 427 240 755)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 041	-	-	-	9 712	11 753
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 041	-	-	-	9 712	11 753

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 2024 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	2 906	-	-	-	5 485	8 390
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 906	-	-	-	5 485	8 390
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 728	-	-	-	188	5 916
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 728	-	-	-	188	5 916
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 631)	-	-	-	(38)	(2 669)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 631)	-	-	-	(38)	(2 669)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 003	-	-	-	5 635	11 637
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 003	-	-	-	5 635	11 637

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 квартал 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 и цифровыми финансовыми активами	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:	347	-	-	-	4 763	5 110
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	347	-	-	-	4 763	5 110
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(788)	-	-	-	(4 205)	(4 993)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(788)	-	-	-	(4 205)	(4 993)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	228	-	-	-	4 763	4 991
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	228	-	-	-	4 763	4 991

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в ассоциированные предприятия"
за 31 марта 2024 г.

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"
за 31 марта 2024 г.**

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

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

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"
за 31 марта 2024 г.

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"
за 31 марта 2024 г.

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

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

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"
за 31 марта 2024 г.

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"
за 31 марта 2024 г.**

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

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

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

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

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	2 458	-	678	-	-	-	-	3 136
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 747	-	1 290	-	-	-	-	6 037
3	накопленная амортизация	(2 289)	-	(612)	-	-	-	-	(2 901)
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	38	38
12	Амортизация	(173)	-	(35)	-	-	-	-	(208)
22	Прочее	38	-	-	-	-	-	(38)	-
23	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 года, в том числе:	2 323	-	643	-	-	-	-	2 967
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 785	-	1 290	-	-	-	-	6 075
25	накопленная амортизация	(2 462)	-	(646)	-	-	-	-	(3 108)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	2 231	-	566	-	-	-	-	2 798
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 785	-	1 290	-	-	-	-	6 075
29	накопленная амортизация	(2 554)	-	(724)	-	-	-	-	(3 278)
38	Амортизация	(148)	-	(39)	-	-	-	-	(187)
49	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 года, в том числе:	2 083	-	527	-	-	-	-	2 611
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 785	-	1 290	-	-	-	-	6 075
51	накопленная амортизация	(2 702)	-	(762)	-	-	-	-	(3 464)

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 2023 г., в том числе:	-	899	-	178	9 502	-	-	-	-	10 578
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 994	-	700	27 849	-	-	-	-	31 544
3	накопленная амортизация	-	(2 095)	-	(523)	(18 348)	-	-	-	-	(20 965)
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	206	-	-	-	-	-	-	-	206
10	Амортизация	-	(236)	-	(43)	(2 479)	-	-	-	-	(2 758)
21	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г., в том числе:	-	869	-	134	7 023	-	-	-	-	8 027
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 200	-	700	27 849	-	-	-	-	31 750
23	накопленная амортизация	-	(2 331)	-	(566)	(20 826)	-	-	-	-	(23 723)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	785	-	256	51 310	-	-	-	-	52 351
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 398	-	700	51 878	-	-	-	-	55 977
27	накопленная амортизация	-	(2 614)	-	(445)	(568)	-	-	-	-	(3 626)
34	Амортизация	-	(137)	-	(38)	(2 584)	-	-	-	-	(2 760)
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	-	647	-	218	48 726	-	-	-	-	49 591
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 398	-	700	51 878	-	-	-	-	55 977
47	накопленная амортизация	-	(2 751)	-	(483)	(3 152)	-	-	-	-	(6 386)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

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

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.			31 декабря 2023 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	460	-	460	17 097	-	17 097
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 769	-	3 769	5 099	-	5 099
6	Запасы	28	-	28	5	-	5
11	Итого	4 257	-	4 257	22 201	-	22 201

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 01.01.2023 г, в том числе:	-	5	-	-	-	5
2	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	110	110
12	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г, в том числе:	-	5	-	-	110	116
13	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	110	116
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	-	5	-	-	-	5
16	стоимость (или оценка)	-	5	-	-	-	5
18	Поступление (создание)	17	140	13	-	-	170
21	Выбытие	-	(134)	(13)	-	-	(148)
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г, в том числе:	17	11	-	-	-	28
27	стоимость (или оценка)	17	11	-	-	-	28

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 20.3

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	757 889	569 838
6	Итого	757 889	569 838

**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 марта 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	49 902	52 454
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1 962 779	2 250 689
4	сделки репо	1 761 767	2 011 949
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	201 011	238 740
16	Итого	2 012 681	2 303 142

**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 марта 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	14,5 %	12.12.2028	14,5 %	12.12.2028
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	15,2 % - 16,5 %	01.04.2024	13 % - 16,5%	29.12.2023 - 12.01.2024

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

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	697	635
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 039	1 205
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	18	18
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	18	18
17	Расчеты с репозитарием	10	10
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	237	54
20	Итого	2 002	1 920

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

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

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

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

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

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

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

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

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Актуарные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актуарные допущения, использованные в расчетах на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

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

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	17	-
3	Расчеты по социальному страхованию	7 852	5 666
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	6 088	5 304
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	289	111
10	Прочее	18 541	14 750
11	Итого	32 786	25 831

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
4.1	Остаток на 31 марта 2023 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
5	На 1 января 2024 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000
9	На 31 марта 2024 года	400 000 000	400 000	-	-	-	400 000

По состоянию на 31 марта 2024 года уставный капитал Общества составляет 400 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 400 тыс. рублей). Уставный капитал на 31 марта 2024 года и на 31 декабря 2023 года оплачен полностью. Добавочный капитал отсутствует. Вкладов в имущество от участников Общества за 2023 год и за 1 квартал 2024 года не было. Дополнительной эмиссии акций в 2023 году и 1 квартале 2024 года не было.

Примечание 31. Управление капиталом

31 марта 2024 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 1 квартала 2024 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 31.03.2024 года – не менее 15 000 тысяч рублей.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2024 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:	51 175	(22 146)	-	-	29 029
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	43 114	(22 146)	-	-	20 968
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	8 061	-	-	-	8 061
11	Итого	51 175	(22 146)	-	-	29 029

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, в том числе:	(8 338)	(5 232)	-	-	(13 570)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(6 457)	(9 268)	-	-	(15 725)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(1 880)	4 036	-	-	2 155
7	Финансовые обязательства, в том числе:	1 880	(1 880)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1 880	(1 880)	-	-	-
11	Итого	(6 458)	(7 112)	-	-	(13 570)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	117 163	190 732
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	68 541	119 743
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 950	771
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	42 673	70 218
15	Итого	117 163	190 732

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

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

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

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

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

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2024 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 01.01.2024 г.	554	166 636	8 390	175 580
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(490)	7 614	3 247	10 372
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024 г.	65	174 250	11 637	185 952

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 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	-	4 874	6 133
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(880)	-	117	(762)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	379	-	4 991	5 370

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

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

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 31 марта 2024 г. отсутствует

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

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

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	597	(79 466)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 920	84 580
3	Итого	5 517	5 114

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

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

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	11	12
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	21	29
34	Итого	31	40
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	239 599	199 454
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	1
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	677	1 439
42	Итого	240 276	200 895
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	1 468	1 500
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	82	105
55	Итого	1 550	1 605
56	Всего	241 858	202 540

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	18 915	21 282
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 930	7 941
6	Итого	24 845	29 223

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 121	2 377
6	Биржевые сборы	162	129
12	Итого	2 283	2 506

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	67 102	105 559
5	По обязательствам по аренде	241	216
7	Итого	67 343	105 775

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2024 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	905	705
2	Амортизация основных средств	2 760	2 758
3	Амортизация нематериальных активов	187	208
4	Расходы по аренде	558	315
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	321	5
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	339	302
7	Расходы по страхованию	9	5
8	Расходы на рекламу и маркетинг	53	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	78	198
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	399	772
17	Прочие административные расходы	3 504	3 147
18	Итого	9 113	8 414

По состоянию на 31.03.2024 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 3 000 тысячи рублей.

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 марта 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	48 726	51 310
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	49 902	52 454

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 213	269
2	проценты уплаченные	1 165	196
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	49	73
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	745	2 596
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	745	2 596
7	Итого отток денежных средств	1 958	2 865

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем,
на 31 марта 2024 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	1 705
9	Итого	-	1 705

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	3
6	Итого	-	3

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	50 293	32 413
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 035	12 429
4	Итого, в том числе:	53 328	44 842
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	53 328	44 842

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	278 383	243 923
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	55 677	48 785
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	22	(543)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	13	24
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(2 383)	(3 424)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	53 328	44 842

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	-	-	-	-
2	Займы и прочие привлеченные средства	26 488	(7 546)	-	18 943
3	Кредиторская задолженность	15 227	(601)	-	14 626
4	Прочие обязательства	-	1 312	-	1 312
5	Резервы - оценочные обязательства	2 239	793	-	3 032
6	Финансовые активы, оцениваемые по АС	33 484	6 152	-	39 636
7	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	57 454	(3 710)	-	53 744
8	Общая сумма отложенного налогового актива	134 893	(3 599)	-	131 293
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	134 893	(3 599)	-	131 293
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы	(354)	18	-	(336)
11	Основные средства	(10 462)	546	-	(9 916)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10 816)	564	-	(10 252)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	124 077	(3 035)	-	121 042
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	124 077	(3 035)	-	121 042

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2024 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 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 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	-	1 195	-	1 195
2	Займы и прочие размещенные средства	310	(310)	-	-
3	Кредиторская задолженность	3 624	1 239	-	4 864
4	Резервы - оценочные обязательства	1 549	(185)	-	1 364
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	72 891	(14 929)	-	57 961
6	Общая сумма отложенного налогового актива	78 374	(12 990)	-	65 383
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	78 374	(12 990)	-	65 383
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Нематериальные активы	(346)	19	-	(327)
9	Основные средства	(2 104)	542	-	(1 562)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 450)	561	-	(1 889)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	(12 429)	-	63 495
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	75 924	(12 429)	-	63 495

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 марта 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					

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

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

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 марта 2024 и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 31 марта 2024 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:	215	103	211	-	-	529
2	дебиторская задолженность клиентов	215	103	211	-	-	529
25	Итого	215	103	211	-	-	529

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

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	720 570	-	-	720 570
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 862 482	48 644	-	2 911 126
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 862 482	48 644	-	2 911 126
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 482 023	-	52 761	1 534 784
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	184 196	-	-	184 196
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 294 197	-	-	1 294 197
11	дебиторская задолженность	3 630	-	52 761	56 390
17	Итого активов	5 065 075	48 644	52 761	5 166 480
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 352 582	28	419 962	2 772 572
22	средства клиентов	337 917	28	419 944	757 889
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 012 681	-	-	2 012 681
25	кредиторская задолженность	1 984	-	18	2 002
28	Итого обязательств	2 352 582	28	419 962	2 772 572
29	Чистая балансовая позиция	2 712 493	48 616	(367 202)	2 393 908

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	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	Итого активов	4 964 172	69 086	24 166	5 057 425
Раздел II. Обязательства					
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	Итого обязательств	2 454 417	28	420 456	2 874 901
29	Чистая балансовая позиция	2 509 755	69 058	(396 289)	2 182 524

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения**
на 31 марта 2024 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:	720 570	-	-	720 570
2	денежные средства на расчетных счетах	4 051	-	-	4 051
4	прочие денежные средства	716 519	-	-	716 519
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	254 468	2 449 735	2 704 203
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	254 468	2 449 735	2 704 203
7	Правительства Российской Федерации	-	12 411	1 196 047	1 208 458
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	1 241	-	1 241
11	некредитных финансовых организаций	-	225 625	744 566	970 191
12	нефинансовых организаций	-	15 192	509 122	524 314
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 142	-	-	184 142
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	38 435	-	-	38 435
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	1 987
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	143 644	-	-	143 644
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	77	-	-	77
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 294 197	1 294 197
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 294 197	1 294 197
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	56 385	-	-	56 385
68	дебиторская задолженность клиентов	54 671	-	-	54 671
72	прочая дебиторская задолженность	1 714	-	-	1 714
74	Итого активов	961 097	254 468	3 743 932	4 959 497
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	757 889	-	-	757 889
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	757 889	-	-	757 889
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 821 817	-	190 864	2 012 681
95	обязательства по аренде	49 902	-	-	49 902
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 771 915	-	190 864	1 962 779
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 002	-	-	2 002
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	697	-	-	697
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 039	-	-	1 039
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	18	-	-	18

114	расчеты с репозитарием	10	-	-	10
115	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
116	прочая кредиторская задолженность	237	-	-	237
118	Итого обязательств	2 581 709	-	190 864	2 772 572
119	Итого разрыв ликвидности	(1 620 612)	254 468	3 553 069	2 186 925

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2024 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
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	425 132	-	-	425 132
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	258 789	-	-	258 789
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	1 987
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	164 282	-	-	164 282
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	75	-	-	75
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 950	-	1 259 746	1 280 696
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 259 746	1 259 746
66	сделки обратного репо с некредитными организациями	20 950	-	-	20 950
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 095	22 754	-	26 850
68	дебиторская задолженность клиентов	3 452	22 754	-	26 206
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами	3	-	-	3
72	прочая дебиторская задолженность	641	-	-	641
74	Итого активов	952 358	242 719	3 651 344	4 846 421
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	569 838	-	-	569 838
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	569 838	-	-	569 838
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 303 142	-	-	2 303 142
95	обязательства по аренде	52 454	-	-	52 454
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	2 250 689	-	-	2 250 689
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 920	-	-	1 920

105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	483	-	-	483
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 316	-	-	1 316
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	18	-	-	18
116	прочая кредиторская задолженность	103	-	-	103
118	Итого обязательств	2 874 901	-	-	2 874 901
119	Итого разрыв ликвидности	(1 922 542)	242 719	3 651 344	1 971 521

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 марта 2024 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	720 517	47	6	-	720 570
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 805 579	105 547	-	-	2 911 126
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 805 579	105 547	-	-	2 911 126
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 528 666	6 085	30	3	1 534 784
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	178 079	6 085	30	3	184 196
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 294 197	-	-	-	1 294 197
11	дебиторская задолженность	56 390	-	-	-	56 390
16	Итого активов	5 054 762	111 679	36	3	5 166 480
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 769 631	2 922	-	3	2 772 557
21	средства клиентов	754 982	2 904	-	3	757 889
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 012 681	-	-	-	2 012 681
24	кредиторская задолженность	1 969	18	-	-	1 987
26	Итого обязательств	2 769 631	2 922	-	3	2 772 557
27	Чистая балансовая позиция	2 285 131	108 756	36	-	2 393 923

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2024 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	419 795	43	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:	1 606 236	126 957	30	-	1 733 222
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	298 692	126 954	30	-	425 676
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 280 696	-	-	-	1 280 696
11	дебиторская задолженность	26 847	3	-	-	26 850
16	Итого активов	4 779 917	277 472	36	-	5 057 425
Раздел II. Обязательства						
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	2 029 194	153 295	36	-	2 182 524

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 марта 2024 г.

Таблица 52.16

Данные по чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2023 г. и на 31 марта 2024 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, переданные без прекращения признания, в том числе:	1 278 198	1 165 741	971 166	885 908
6	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	771 877	721 738	778 876	724 824
10	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	423 492	372 943	192 289	161 084
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	82 830	71 061	-	-
33	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	271 599	281 752	1 104 496	1 126 041
35	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	271 599	281 752	1 104 496	1 126 041
38	Итого	1 549 797	1 447 494	2 075 662	2 011 949

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 31 марта 2024 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 31 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

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

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства**Условные обязательства и активы**
на 31 марта 2024 г.

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 31.03.2024 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 31.03.2024 года у Общества отсутствуют активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в БФО.

Условные обязательства и активы
на 31 декабря 2023 г.

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 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 31 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Информация о контрактной и балансовой суммах требований по производным финансовым инструментам на 31 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 31 марта 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

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

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

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

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 марта 2024 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:	2 889 213	-	21 913	2 911 126
2	финансовые активы, в том числе:	2 889 213	-	21 913	2 911 126
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 889 213	-	21 913	2 911 126
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 889 213	-	21 913	2 911 126
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14 147	-	-	14 147
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	192 776	-	-	192 776
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 208 458	-	-	1 208 458
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 241	-	-	1 241
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	948 278	-	21 913	970 191
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	524 314	-	-	524 314

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 2024 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:	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

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 марта 2024 г.

Таблица 56.2

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 марта 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствуют

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 марта 2024 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:	21 913					
2	финансовые активы, в том числе:	21 913					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21 913					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	21 913					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	21 913					

**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 2024 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					

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 1 квартал 2024 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 1 квартал 2024 г. и за 1 квартал 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31.03.2024 г.

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 31.03.2024 г. и на 01.01.2024 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

на 31 марта 2024 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:	-	-	1 294 197	1 294 197	1 294 197
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 294 197	1 294 197	1 294 197
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	1 294 197	1 294 197	1 294 197
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	1 294 197	1 294 197	1 294 197

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 2024 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.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 марта 2024 г.**

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 марта 2024 г.
и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 31 марта 2024 г. и на 31 марта 2023 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

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

31 марта 2024 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:	-	-	-	143 644	(204 105)	60 461
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	143 644	(204 105)	60 461
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	143 644	(204 105)	60 461
15	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	(1 549 797)	1 447 494	102 304
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	(1 549 797)	1 447 494	102 304
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	(1 549 797)	1 447 494	102 304

**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

19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	(2 075 662)	2 011 949	63 713
21	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	(2 075 662)	2 011 949	63 713

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2024 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:	-	-	-	-	13	-	-	13
24	средства клиентов	-	-	-	-	13	-	-	13

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 2023 году и 1 квартале 2024 года 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 2024 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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2024 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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 911)	-	-	(1 911)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	31 160	-	-	31 160
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	-	-	-	-	31 158	-	-	31 158
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	28	-	-	28
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 518)	-	-	(1 518)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 911	1 518

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 марта 2024 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 1 квартал 2024 г. отсутствуют

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31 марта 2024 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:	1 102 001	1 597 974	-	-	4 228
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 102 001	1 597 974	-	-	4 228
3	Правительства Российской Федерации	-	1 208 458	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 241	-	-	-	-
5	иностраных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	576 447	389 517	-	-	4 228
8	нефинансовых организаций	524 314	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
13(1)	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
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	иностраных 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	-	-	-	-	-
26(1)	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
27	Итого	1 102 001	1 597 974	-	-	4 228

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

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:	856 910	1 809 749	-	-	27 241
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	856 910	1 809 749	-	-	27 241
3	Правительства Российской Федерации	-	1 189 359	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 230	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	224 622	620 390	-	-	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	-	-	-	-	-
13(1)	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
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	иностранных 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	-	-	-	-	-
26(1)	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
27	Итого	856 910	1 809 749	-	-	27 241

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 марта 2024 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:	720 456	106	-	-	7
2	денежные средства на расчетных счетах	3 940	106	-	-	5
4	прочие денежные средства	716 516	-	-	-	3
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	184 120	-	-	-	77
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	38 489	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	143 644	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	77
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 294 197
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	1 294 197
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 062	134	-	-	54 195
39	дебиторская задолженность клиентов	348	134	-	-	54 189
43	прочая дебиторская задолженность	1 714	-	-	-	6

**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