

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2 квартал 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	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		562 060	149 502
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	(41 242)	(1 317)
4	процентные доходы	34	533 604	143 282
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 364	3 000
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 741	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	62 861	(7 285)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 268)	11 822
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	167 399	195 239
16	Расходы на персонал	42	(21 369)	(36 366)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 615)	(4 070)
18	Процентные расходы	44	(420 838)	(78 284)
20	Общие и административные расходы	46	(8 899)	(9 013)
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		276 738	217 009
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(24 345)	(39 494)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 324)	(28 538)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(7 021)	(10 956)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		252 392	177 515
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		252 392	177 515

Исполняющий обязанности Генерального
директора

(должность руководителя)

(подпись)

Е.И. Долгих

(инициалы, фамилия)

30 июля 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	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 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	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	860 202	419 844
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 203 684	2 904 359
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3 203 684	2 904 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 204 295	1 733 222
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	315 449	425 676
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	884 009	1 280 696
11	дебиторская задолженность	12	4 838	26 850
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 424	2 798
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	46 832	52 351
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	35 638	-
20	Отложенные налоговые активы	48	123 747	134 893
21	Прочие активы	20	4 378	22 201
22	Итого активов		5 481 199	5 269 667
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		784	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	784	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 996 327	2 874 901
27	средства клиентов	23	1 055 469	569 838
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 938 524	2 303 142
30	кредиторская задолженность	26	2 333	1 920
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 119	91 859

34	Отложенные налоговые обязательства	48	9 726	10 816
36	Прочие обязательства	29	24 536	25 831
37	Итого обязательств		3 037 491	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)		2 023 708	1 846 261
52	Итого капитала		2 443 708	2 266 261
53	Итого капитала и обязательств		5 481 199	5 269 667

Исполняющий обязанности Генерального
директора

(должность руководителя)

30 июля 2024 г.

Е.И. Долгих

(инициалы, фамилия)

_____ (подпись)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2 квартал 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:	(1 581 984)	1 541 240	-	-	(40 743)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 581 984)	1 541 240	-	-	(40 743)
7	Финансовые обязательства, в том числе:	2 827	(3 326)	-	-	(499)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	2 827	(3 326)	-	-	(499)
11	Итого	(1 579 157)	1 537 915	-	-	(41 242)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

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

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(28 505)	46 507	-	-	18 002
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(10 621)	28 623	-	-	18 002
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(17 884)	17 884	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(14 095)	(5 225)	-	-	(19 319)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(14 095)	(5 225)	-	-	(19 319)
11	Итого	(42 599)	41 282	-	-	(1 317)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	533 604	143 282
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	93 611	88 302
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 918	3 133
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	424 075	51 846
15	Итого	533 604	143 282

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	3 665	(45 433)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(4 933)	57 255
3	Итого	(1 268)	11 822

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 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	15	16
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	30	19
34	Итого	45	35
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	165 828	190 229
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	2
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	78	3 414
42	Итого	165 906	193 645
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	1 378	1 455
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	70	105
55	Итого	1 448	1 560
56	Всего	167 399	195 239

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 347	28 576
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 021	7 790
6	Итого	21 369	36 366

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 483	3 956
6	Биржевые сборы	133	114
12	Итого	1 615	4 070

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	913	858
2	Амортизация основных средств	2 760	2 823
3	Амортизация нематериальных активов	187	202
4	Расходы по аренде	558	731
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	327	32
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	7	6
7	Расходы по страхованию	18	5
8	Расходы на рекламу и маркетинг	60	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	89	160
12	Транспортные расходы	-	2
14	Штрафы, пени	-	63
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	793	905
17	Прочие административные расходы	3 187	3 225
18	Итого	8 899	9 013

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	276 738	217 009
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 июня 2024 г.: 0 %; 30 июня 2023 г.: 0 %)	55 348	43 402
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(27 468)	(177)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	11	31
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3 546)	(3 762)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	24 345	39 494

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	420 605	78 135
5	По обязательствам по аренде	233	149
7	Итого	420 838	78 284

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

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

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 324	28 538
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	7 021	10 956
4	Итого, в том числе:	24 345	39 494
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	24 345	39 494

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 0 процентов (в 2023 году: 0 процентов).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	74	-	-	74
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 136)	-	-	(3 136)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	(2)	-	-	(2)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	1	-	-	1
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 519)	-	-	(1 519)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 136	1 519

Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 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 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		702 169	335 101
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	(12 214)	(14 887)
4	процентные доходы	34	650 767	334 014
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 364	3 000
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		6 741	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	51 261	(3 963)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 249	16 936
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	409 256	397 779
16	Расходы на персонал	42	(46 214)	(65 589)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 898)	(6 576)
18	Процентные расходы	44	(488 181)	(184 059)
20	Общие и административные расходы	46	(18 012)	(17 427)
22	Прочие доходы	47	-	1 705
23	Прочие расходы	47	-	(3)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		555 121	460 932
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(77 674)	(84 336)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(67 617)	(60 951)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(10 056)	(23 385)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		477 447	376 596
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		477 447	376 596

Исполняющий обязанности Генерального
директора

(должность руководителя)

30 июля 2024 г.

Е.И. Долгих

(инициалы, фамилия)

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

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

за 1 полугодие 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	376 596	376 596
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(412 000)	(412 000)
14	Прочее движение резервов		-	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20 000)	-
14.1	Остаток на 30 июня 2023 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 729 930	2 149 930
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	477 447	477 447
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(300 000)	(300 000)
29	Остаток на 30 июня 2024 г.		400 000	-	20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 023 708	2 443 708

Исполняющий обязанности Генерального директора _____

(должность руководителя)

Е.И. Долгих _____

(инициалы, фамилия)

30 июля 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 полугодие 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 полугодие 2024 г.	1 полугодие 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		21 514 441	3 895 528
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		(21 177 386)	(2 878 900)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		438 053	399 527
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(7 532)	(9 160)
5	Проценты полученные		22 134	3 522
6	Проценты уплаченные		(102 300)	(35 153)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 364	2 215
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(352 132)	(6 859)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		834 213	7 974 603
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(41 507)	(43 833)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(12 547)	(9 709)
11	Уплаченный налог на прибыль		(177 767)	(70 805)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		44 291	(8 002 622)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		983 325	1 218 352
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		76 141 956	4 081 472

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(76 998 619)	(1 198 929)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(856 663)	2 882 543
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		241 915 628	106 603 518
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(241 368 074)	(110 650 780)
39	Выплаченные дивиденды		(300 000)	(350 636)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 883)	(5 259)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		245 671	(4 403 157)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		372 332	(302 262)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5 298	13 207
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	1 061 681	487 709

Исполняющий обязанности Генерального
директора

(должность руководителя)

Е.И. Долгих

(инициалы, фамилия)

30 июля 2024 г.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 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	618	4	614	893	5	887
5	Прочие денежные средства	863 643	4 055	859 587	421 209	2 253	418 957
6	Итого	864 261	4 059	860 202	422 102	2 258	419 844

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

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	860 202	419 844
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	197 188	261 394
4.1	Прочее	4 291	2 812
5	Итого	1 061 681	684 050

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 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:	176 695 239	-	551 207 603	727 902 842
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	176 695 239	-	551 207 603	727 902 842
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(176 695 513)	-	(550 765 169)	(727 460 682)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(176 695 513)	-	(550 765 169)	(727 460 682)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	618	-	863 643	864 261
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	618	-	863 643	864 261

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

Таблица 5.4

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

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 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:	40	-	3 762	3 801
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40	-	3 762	3 801
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(41)	-	(1 959)	(2 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(41)	-	(1 959)	(2 000)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	-	4 055	4 059
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	4 055	4 059

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

Таблица 5.5

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

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 203 684	2 904 359
7	Итого	3 203 684	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 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	183 683	210 459
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 185	10 311
4	нефинансовых организаций	177 498	200 148
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 020 000	2 693 900
6	Правительства Российской Федерации	1 168 866	1 189 359
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 256	1 230
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	59 581	-
10	некредитных финансовых организаций	1 344 144	872 253
11	нефинансовых организаций	446 154	631 058
12	Итого	3 203 684	2 904 359

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 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	195 335	209	195 126	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	118 261	-	118 261	164 282	-	164 282
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	84	10	75	85	10	75
13	Итого	315 681	232	315 449	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 полугодие 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:	-	-	-	-	-	-	123 292 396	-	35 775 690	82	-	159 068 168
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	123 292 396	-	35 775 690	82	-	159 068 168
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(123 356 924)	-	(35 821 710)	(82)	-	(159 178 717)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(123 356 924)	-	(35 821 710)	(82)	-	(159 178 717)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	195 335	2 000	118 261	84	-	315 681
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	195 335	2 000	118 261	84	-	315 681

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

за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	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:	-	-	-	-	-	-	160 714 117	2 655	17 467 638	24	-	178 184 435

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	160 714 117	2 655	17 467 638	24	-	178 184 435
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(161 081 889)	(24 435)	(17 380 112)	(12)	-	(178 486 448)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(161 081 889)	(24 435)	(17 380 112)	(12)	-	(178 486 448)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	162 715	2 000	87 527	83	-	252 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	162 715	2 000	87 527	83	-	252 325

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 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, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	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:	-	-	-	-	-	-	446	-	-	8	-	454
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	446	-	-	8	-	454
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(768)	-	-	(8)	-	(776)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(768)	-	-	(8)	-	(776)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	209	13	-	10	-	232
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	209	13	-	10	-	232

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

Таблица 10.3

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

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	254	-	-	1	-	256
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1 077)	(49)	-	-	-	(1 126)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1 077)	(49)	-	-	-	(1 126)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	364	15	-	10	-	389
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	364	15	-	10	-	389

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 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	1 000 871	116 862	884 009	1 426 382	166 636	1 259 746
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	20 950	-	20 950
8	Итого	1 000 871	116 862	884 009	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 полугодие 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:	-	14 359 977	-	-	-	-	133 763 021	148 122 998
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	14 359 977	-	-	-	-	133 763 021	148 122 998
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(14 785 489)	-	-	-	-	(133 783 971)	(148 569 460)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(14 785 489)	-	-	-	-	(133 783 971)	(148 569 460)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	1 000 871	-	-	-	-	-	1 000 871
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 000 871	-	-	-	-	-	1 000 871

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

Таблица 11.2

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

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 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:	-	(166 920)	-	-	-	-	-	(166 920)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(166 920)	-	-	-	-	-	(166 920)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	116 862	-	-	-	-	-	116 862
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	116 862	-	-	-	-	-	116 862

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

Таблица 11.3

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

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 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:	424 045	191 122 293	2 033 213 851	-	13 644 136 215	15 868 896 404
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	424 045	191 122 293	2 033 213 851	-	13 644 136 215	15 868 896 404
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(450 228)	(191 122 296)	(2 033 213 851)	-	(13 644 135 007)	(15 868 921 382)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(450 228)	(191 122 296)	(2 033 213 851)	-	(13 644 135 007)	(15 868 921 382)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 929	-	-	-	7 333	10 262
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 929	-	-	-	7 333	10 262

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами 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:	397 822	121 996 836	4 823 775 588	-	10 922 072 251	15 868 242 497
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	397 822	121 996 836	4 823 775 588	-	10 922 072 251	15 868 242 497
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(399 765)	(121 996 836)	(4 823 775 588)	-	(10 922 071 786)	(15 868 243 975)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(399 765)	(121 996 836)	(4 823 775 588)	-	(10 922 071 786)	(15 868 243 975)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 950	-	-	-	11 838	18 788
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 950	-	-	-	11 838	18 788

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 полугодие 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:	6 871	-	-	-	190	7 061
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 871	-	-	-	190	7 061
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 584)	-	-	-	(443)	(10 027)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 584)	-	-	-	(443)	(10 027)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	192	-	-	-	5 232	5 424
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	192	-	-	-	5 232	5 424

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

Таблица 12.3

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

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
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	38	-	-	-	-	-	(38)	-
12	Амортизация	(340)	-	(70)	-	-	-	-	(410)
23	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года, в том числе:	2 157	-	608	-	-	-	-	2 765
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 785	-	1 290	-	-	-	-	6 075
25	накопленная амортизация	(2 629)	-	(682)	-	-	-	-	(3 310)
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	(296)	-	(78)	-	-	-	-	(374)
49	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года, в том числе:	1 936	-	488	-	-	-	-	2 424
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 785	-	1 290	-	-	-	-	6 075
51	накопленная амортизация	(2 850)	-	(801)	-	-	-	-	(3 651)

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	-	308	-	-	-	-	-	-	-	308
10	Амортизация	-	(525)	-	(72)	(4 985)	-	-	-	-	(5 581)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г, в том числе:	-	682	-	106	4 517	-	-	-	-	5 305
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 302	-	700	27 849	-	-	-	-	31 852
23	накопленная амортизация	-	(2 620)	-	(594)	(23 332)	-	-	-	-	(26 546)
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	-	(275)	-	(77)	(5 168)	-	-	-	-	(5 519)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г, в том числе:	-	510	-	179	46 142	-	-	-	-	46 832
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 398	-	700	51 878	-	-	-	-	55 977
47	накопленная амортизация	-	(2 888)	-	(521)	(5 736)	-	-	-	-	(9 145)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 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	622	-	622	17 097	-	17 097
2	Расчеты с персоналом	34	-	34	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 711	-	3 711	5 099	-	5 099
6	Запасы	11	-	11	5	-	5
11	Итого	4 378	-	4 378	22 201	-	22 201

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

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	784	-
5	Итого	784	-

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 055 469	569 838
6	Итого	1 055 469	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 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	47 343	52 454
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1 891 181	2 250 689
4	сделки репо	1 392 327	737 784
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	498 854	1 512 904
16	Итого	1 938 524	2 303 142

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	697	635
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	69	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 468	1 205
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	17	18
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	17	18
17	Расчеты с репозитарием	10	10
18	Расчеты с клиринговыми организациями	1	-
19	Прочая кредиторская задолженность	72	54
20	Итого	2 333	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 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 766	-
3	Расчеты по социальному страхованию	7 873	5 666
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	14 572	20 054
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	325	111
11	Итого	24 536	25 831

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 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:	(1 531 308)	1 519 094	-	-	(12 214)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 538 869)	1 519 094	-	-	(19 775)
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	7 562	-	-	-	7 562
7	Финансовые обязательства, в том числе:	3 326	(3 326)	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	3 326	(3 326)	-	-	-
11	Итого	(1 527 982)	1 515 768	-	-	(12 214)

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(38 998)	41 275	-	-	2 277
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(17 078)	19 355	-	-	2 277
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(21 919)	21 919	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(10 060)	(7 104)	-	-	(17 164)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(10 060)	(7 104)	-	-	(17 164)
11	Итого	(49 058)	34 171	-	-	(14 887)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	650 767	334 014
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162 152	208 045
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 868	3 904
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	466 748	122 065
15	Итого	650 767	334 014

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

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

за 1 полугодие 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 01.04.2024 г.	554	166 636	8 390	175 580
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(322)	(49 774)	(2 966)	(53 062)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	232	116 862	5 424	122 518

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

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

за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2023 г.	1 259	-	4 874	6 133
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(870)	-	6 483	5 612
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	389	-	11 356	11 745

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	4 262	(124 899)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(13)	141 836
3	Итого	4 249	16 936

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 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	26	27
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	51	48
34	Итого	76	75
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	405 427	389 683
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	3
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	755	4 854
42	Итого	406 182	394 540
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 846	2 955
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	152	210
55	Итого	2 998	3 165
56	Всего	409 256	397 779

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	36 263	49 858
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	9 951	15 731
6	Итого	46 214	65 589

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 603	6 333
6	Биржевые сборы	295	243
12	Итого	3 898	6 576

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	487 708	183 694
5	По обязательствам по аренде	474	365
7	Итого	488 181	184 059

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 818	1 562
2	Амортизация основных средств	5 519	5 581
3	Амортизация нематериальных активов	374	410
4	Расходы по аренде	1 117	1 046
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	648	37
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	345	309
7	Расходы по страхованию	27	11
8	Расходы на рекламу и маркетинг	113	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	167	358
12	Транспортные расходы	-	2
14	Штрафы, пени	-	63
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 193	1 677
17	Прочие административные расходы	6 692	6 372
18	Итого	18 012	17 427

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	46 142	51 310
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	47 343	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 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 940	471
2	проценты уплаченные	2 819	325
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	121	146
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 883	5 259
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 883	5 259
7	Итого отток денежных средств	4 823	5 730

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 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 полугодие 2024 г.	1 полугодие 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 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	67 617	60 951
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	10 056	23 385
4	Итого, в том числе:	77 674	84 336
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	77 674	84 336

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 0 процентов (в 2023 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	555 121	460 932
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 0 %; 2023 год: 0 %)	111 024	92 186
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(27 446)	(720)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	24	55
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(5 929)	(7 186)
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	77 674	84 336

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	30 июня 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие привлеченные средства	26 488	(15 770)	-	10 718
2	Кредиторская задолженность	15 227	(3 037)	-	12 190
3	Прочие обязательства	-	777	-	777
4	Резервы - оценочные обязательства	2 239	(297)	-	1 942
5	Финансовые активы, оцениваемые по АС	33 484	(5 340)	-	28 144
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	57 454	12 521	-	69 975
7	Общая сумма отложенного налогового актива	134 893	(11 146)	-	123 747
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	134 893	(11 146)	-	123 747
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Дебиторская задолженность	-	(23)	-	(23)
10	Нематериальные активы	(354)	36	-	(317)
11	Основные средства	(10 462)	1 098	-	(9 364)
12	Прочие активы	-	(21)	-	(21)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(10 816)	1 090	-	(9 726)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	124 077	(10 056)	-	114 021
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	124 077	(10 056)	-	114 021

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 июня 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:	242	-	-	-	-	242
2	дебиторская задолженность клиентов	242	-	-	-	-	242
25	Итого	242	-	-	-	-	242

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 30 июня 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	860 202	-	-	860 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 200 614	3 070	-	3 203 684
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 200 614	3 070	-	3 203 684
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 204 294	-	1	1 204 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	315 449	-	-	315 449
10	займы выданные и прочие размещенные средства	884 009	-	-	884 009
11	дебиторская задолженность	4 837	-	1	4 838
17	Итого активов	5 265 110	3 070	1	5 268 181
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	784	-	-	784
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	784	-	-	784
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 271 601	-	724 726	2 996 327
22	средства клиентов	330 761	-	724 709	1 055 469
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 938 524	-	-	1 938 524
25	кредиторская задолженность	2 316	-	17	2 333
28	Итого обязательств	2 272 385	-	724 726	2 997 111
29	Чистая балансовая позиция	2 992 725	3 070	(724 725)	2 271 070

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 30 июня 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:	860 202	-	-	860 202
2	денежные средства на расчетных счетах	614	-	-	614
4	прочие денежные средства	859 587	-	-	859 587
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	211 576	89 573	2 718 851	3 020 000
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	211 576	89 573	2 718 851	3 020 000
7	Правительства Российской Федерации	-	12 704	1 156 161	1 168 866
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 256	-	-	1 256
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	59 581	-	59 581
11	некредитных финансовых организаций	210 320	-	1 133 824	1 344 144
12	нефинансовых организаций	-	17 287	428 866	446 154
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	315 227	-	-	315 227
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	194 904	-	-	194 904
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	118 261	-	-	118 261
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:	-	-	884 009	884 009
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	884 009	884 009
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 935	98	-	5 033
68	дебиторская задолженность клиентов	2 737	-	-	2 737
72	прочая дебиторская задолженность	2 199	98	-	2 297
74	Итого активов	1 391 940	89 671	3 602 860	5 084 471
Раздел II. Обязательства					
75	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	784	-	-	784
76	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	784	-	-	784
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 055 469	-	-	1 055 469
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 055 469	-	-	1 055 469
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 703 321	-	235 203	1 938 524
95	обязательства по аренде	47 343	-	-	47 343
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	1 655 978	-	235 203	1 891 181

104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 333	-	-	2 333
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	697	-	-	697
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	69	-	-	69
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 468	-	-	1 468
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	17	-	-	17
114	расчеты с репозитарием	10	-	-	10
115	расчеты с клиринговыми организациями	1	-	-	1
116	прочая кредиторская задолженность	72	-	-	72
118	Итого обязательств	2 761 908	-	235 203	2 997 111
119	Итого разрыв ликвидности	(1 369 968)	89 671	3 367 657	2 087 360

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:	26 850	-	-	26 850
68	дебиторская задолженность клиентов	26 206	-	-	26 206
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами	3	-	-	3
72	прочая дебиторская задолженность	641	-	-	641
74	Итого активов	975 113	219 965	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:	2 155 019	-	148 124	2 303 142
95	обязательства по аренде	52 454	-	-	52 454
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	2 102 565	-	148 124	2 250 689
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 920	-	-	1 920
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	635	-	-	635
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 205	-	-	1 205
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	54	-	-	54
118	Итого обязательств	2 726 777	-	148 124	2 874 901
119	Итого разрыв ликвидности	(1 751 664)	219 965	3 503 220	1 971 521

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 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	860 155	41	6	-	860 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 138 951	64 733	-	-	3 203 684
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 138 951	64 733	-	-	3 203 684
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 201 402	2 891	-	3	1 204 295
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	312 555	2 891	-	3	315 449
10	займы выданные и прочие размещенные средства	884 009	-	-	-	884 009
11	дебиторская задолженность	4 838	-	-	-	4 838
16	Итого активов	5 200 508	67 665	6	3	5 268 181
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	784	-	-	784
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	784	-	-	784
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 996 252	56	-	3	2 996 311
21	средства клиентов	1 055 428	39	-	3	1 055 469
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 938 524	-	-	-	1 938 524
24	кредиторская задолженность	2 300	17	-	-	2 317
26	Итого обязательств	2 996 252	840	-	3	2 997 095
27	Чистая балансовая позиция	2 204 255	66 825	6	-	2 271 086

**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 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 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:	3 180 126	20 488	3 070	3 203 684
2	финансовые активы, в том числе:	3 180 126	20 488	3 070	3 203 684
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 180 126	20 488	3 070	3 203 684
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 180 126	20 488	3 070	3 203 684
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 185	-	-	6 185
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	177 498	-	-	177 498
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	1 168 866	-	-	1 168 866
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 256	-	-	1 256
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39 093	20 488	-	59 581
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	1 341 074	-	3 070	1 344 144
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	446 154	-	-	446 154

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 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:	2 861 634	-	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 30 июня 2024 г.**

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	20 488				
2	финансовые активы, в том числе:	20 488				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 488				
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 488				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20 488				

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 1 января 2024 г.**

Таблица 56.2

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30 июня 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:	3 070					
2	финансовые активы, в том числе:	3 070					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3 070					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3 070					
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	3 070					

**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 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 июня 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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	43	-	-	43
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	43	-	-	43
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	87	-	-	87
24	средства клиентов	-	-	-	-	87	-	-	87
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	225	-	-	225

**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 полугодие 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
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
4	процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	(7)	-	-	(7)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	74	-	-	74
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(5 047)	-	-	(5 047)

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	31 158	-	-	31 158
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	-	-	-	-	31 156	-	-	31 156
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	28	-	-	28
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 037)	-	-	(3 037)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 047	3 037

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 30 июня 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:	1 496 003	1 520 013	-	-	3 985
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 496 003	1 520 013	-	-	3 985
3	Правительства Российской Федерации	-	1 168 866	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	1 256	-	-	-	-
5	иностраннх государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	59 581	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	989 013	351 147	-	-	3 985
8	нефинансовых организаций	446 154	-	-	-	-
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	иностраннх государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
26(1)	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
27	Итого	1 496 003	1 520 013	-	-	3 985

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	иностраннх 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	иностраннх государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
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 30 июня 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:	860 154	42	-	-	6
2	денежные средства на расчетных счетах	568	42	-	-	4
4	прочие денежные средства	859 585	-	-	-	2
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	315 374	-	-	-	75
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	195 126	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1 987	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	118 261	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	884 009
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	884 009
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 534	738	-	-	1 565
39	дебиторская задолженность клиентов	531	738	-	-	1 467
43	прочая дебиторская задолженность	2 003	-	-	-	98

**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