

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора



Участникам и членам Совета директоров Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ» (ОГРН: 1021401047799).

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность состоит из:

- Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 года;
- Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год;
- Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «АК БАРС КАПИТАЛ» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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



Оценка вознаграждения по договорам доверительного управления

Выручка в виде вознаграждений по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами является одним из ключевых показателей деятельности Общества, существенно влияющим на величину прибыли. Величина выручки существенна для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Вознаграждения по договорам доверительного управления рассчитывается в соответствии с Правилами доверительного управления закрытыми паевыми инвестиционными фондами. Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях выручки приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики» и Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области признания выручки.

Мы оценили организацию средств контроля в области признания выручки.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе вознаграждения по договорам доверительного управления, включая тестирование поступления денежных средств в оплату начисленного вознаграждения.

Оценка финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представляют собой долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а именно облигации и акции.

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, существенна для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 6 «Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», Примечании 7 «Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации», Примечании 33 «Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы оценили организацию средств контроля в области оценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе правильность определения справедливой



стоимости по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой долговые ценные бумаги, удерживаемые до погашения, а именно облигации.

Стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, существенна для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация о применяемых методах учета и о стоимостных показателях финансовых активов, по амортизированной стоимости приведена в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики», Примечании 11 «Займы выданные и прочие размещенные средства», Примечании 34 «Процентные доходы» к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы выполнили оценку последовательности применения учетной политики в области учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Мы оценили организацию средств контроля в области оценки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Мы выборочно протестировали операции на правильность их отражения в надлежащем периоде.

Мы протестировали на выборочной основе расчет величины купонного дохода по облигациям.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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



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

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

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

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

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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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



можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Кожемяков Андрей Николаевич (ОПНЗ 22006039757), действует от имени ООО «АКК «Кроу Аудэкс» на основании доверенности №3/АКК от 10.01.2023

Кожемяков Андрей Николаевич

Руководитель аудита (ОПНЗ 22006039757)

Кожемяков Андрей Николаевич

Аудиторская организация:

Наименование

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторско-консалтинговая компания «Кроу Аудэкс», ОГРН 1141690066561

Место нахождения

420021, Республика Татарстан, город Казань, улица Сафьян, дом 8, этаж 3 помещение 24
ОПНЗ 12006043740

29.03.2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
	46728913	1021401047799

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" /ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 420124, Татарстан респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1а

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 182	1 380
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		788 797	609 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	26 974	56 579
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	761 823	553 205
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		220 626	393 971
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	95	509
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	189 198	350 263
11	дебиторская задолженность	12	31 333	43 198
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	199	279
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 095	15 864
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46	0
20	Отложенные налоговые активы	48	11 444	1 455
21	Прочие активы	20	1 520	2 816
22	Итого активов		1 033 909	1 025 549
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 267	16 709
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 646	16 032
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	622	677

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	6 268	802
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	5 920	5 472
36	Прочие обязательства	29	21	1
37	Итого обязательства		23 476	22 983
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	109 203	109 203
39	Добавочный капитал	30	0	0
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		901 230	893 363
52	Итого капитала		1 010 434	1 002 566
53	Итого капитала и обязательств		1 033 909	1 025 549

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Гайзатуллин Р.Р.

(инициалы, фамилия)

28.03.2024

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации
	по ОКПО
	46728913

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" (ООО УК
"АК БАРС КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый _____
адрес _____ 420124, Татарстан респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1а

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь 2024 г. - Февраль 2024 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		44 870	57 930
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	-2 557	-3 967
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-53 124	4 090
4	процентные доходы	34	86 505	70 425
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		2 240	2 271
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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	10	2 307
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	11 797	-17 197
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	59 820	49 046
16	Расходы на персонал	42	-63 608	-62 178
17	Прямые операционные расходы	43	-3 827	-3 635
18	Процентные расходы	44	-1 202	-564

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-22 069	-24 999
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	388	12
23	Прочие расходы	47	-200	-502
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 171	15 109
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6 304	-6 936
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-16 293	-4 142
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	9 989	-2 794
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		7 867	8 172
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		7 867	8 172

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Гайзатуллин Рамиль

Ринатович

(инициалы, фамилия)

" 28 " 03

20 24



для аудиторского заключения

Организация, осуществляющая проверку	Исходные данные
Код проверки по ОКВЭД	Код проверки по ОКВЭД
Код проверки по ОКВЭД	Код проверки по ОКВЭД
Код проверки по ОКВЭД	Код проверки по ОКВЭД
Код проверки по ОКВЭД	Код проверки по ОКВЭД

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.
 (подпись) _____
 (подпись) _____
 (подпись) _____

Листовой код: 001114. Таблица 001. Вклады в уставный капитал

Код формы по ОКУД 0401004
 Форма (наименование)
 тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых 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 кредитным риском	Резерв переоценки обязательств (лимитов) по взаимозачетам по операциям, связанным с производством, не достигшим, на отчетную дату, признания	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого	
1	Остаток на 01.01.2022 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Изменения вследствие выведения ошибок																994 394
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																0
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		109 203														994 394
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																8 172
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
7	Прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под действие статьи 125.1 НК РФ																
8	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, проинвестованные в общество)	30															0
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	30															0
11	Дивиденды и иные выплаты участникам в пользу акционеров (участников)	49															0
12	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
13	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
14	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
15	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		109 203														1 002 566
16	Изменения вследствие выведения ошибок																8 172
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																0
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		109 203														1 002 566
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																893 363
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																1 002 566
21	Прочий совокупный доход (расход), не подпадающий под действие статьи 125.1 НК РФ																0
22	Переклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах																0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, проинвестованные в общество)	30															1 002 566
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	30															7 867
25	Дивиденды и иные выплаты участникам в пользу акционеров (участников)	49															0
26	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
27	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
28	Прочие выплаты акционерам (участникам)																0
29	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		109 203														1 019 434
30	Итого		109 203														0

Генеральный директор
 (подпись) _____
 (подпись) _____
 (подпись) _____

Лист 03

20

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	46728913	1021401047799	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "АК БАРС КАПИТАЛ" (ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420124, Татарстан респ., Казань г., Меридианная ул., дом № 1а

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
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		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		63 865	44 261
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-15 147	-17 232
5	Проценты полученные		0	0
6	Проценты уплаченные		-1 202	-562
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-62 710	-60 779
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		22 261	-18 838
11	Уплаченный налог на прибыль		-10 873	-234
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		8 995	59 848
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 188	6 464
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-5 386	-6 027
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-5 386	-6 027
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-198	437
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 380	943
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 182	1 380

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Гайзатуллин Рамиль
Ринатович

(инициалы, фамилия)

" 28 " 03 20 24

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1.№21-000-1-00088, 2.№092-10532-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1.Без ограничения срока действия; 2.Без ограничения срока действия.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.11.2002
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1.На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами.; 2.На осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Участниками ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ" являются: ООО "Инвестнефтехим" с долей участия на 31.12.2023 60% (на 31.12.2022 - 60%), ООО "Кварц" с долей участия на 31.12.2023 10% (на 31.12.2022 - 10%), АО "Компания "ЮЛ" с долей участия на 31.12.2023 10% (на 31.12.2022 - 10%), ПАО "АК БАРС" БАНК с долей участия на 31.12.2023 20% (на 31.12.2022 - 20%). По данным полученным из открытых источников бенефициарных владельцев - физических лиц, которые, в конечном счете, прямо или косвенно (через третьих лиц) владеют (имеют преобладающее участие) более 25 процентов в капитале ООО УК "АК БАРС КАПИТАЛ" нет. Список лиц, под контролем либо значительным влиянием которых находится НФО размещен на официальном сайте ООО УК "АК БАРС"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	420124, Татарстан Респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1 А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	420124, Татарстан Респ, Казань г, Меридианная ул, дом № 1 А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643). Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Деятельность Компании преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации (далее – Россия). Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отразились на экономической ситуации в России. Руководство Компании полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Компании могут отличаться от текущих ожиданий руководства. В 2023 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в т.ч. 2023 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 7,5% до 16%. Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро- и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Произведен рекласс сопоставимых данных за 2022 года в части нетто-потока вывода и возврата денежных средств с(на) биржи(у) для целей дилинга из строк 29,30 Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации в строку 12 в связи с технической ошибкой. В примечание 12.1, 12.2, 52.6, 52.8, 52.14, 56.6 внесены изменения в сопоставимых данных (за 2022 год) в связи с изменением классификации активов. В примечание 56.6 внесены изменения в сопоставимых данных в связи с технической ошибкой.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, международных стандартов финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости для финансовых активов и обязательств и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания предусматривает три основные оценочные категории для финансовых активов: - по амортизированной стоимости; - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Финансовый актив классифицируется в одну из оценочных категорий при его первоначальном признании исходя как из бизнес-модели, так и из характеристик.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Компании и валютой представления отчетности Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль («руб.»). Денежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту каждого предприятия по официальному обменному курсу Центрального Банка РФ на конец соответствующего отчетного периода. Операции в иностранной валюте учитываются по курсу на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Компании отсутствуют намерения или необходимость ликвидации, существенного сокращения масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	-
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики не происходило.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	1) МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2024 года, с возможностью досрочного применения. Согласно внесенной поправке, продавцу-арендатору следует впоследствии оценивать обязательства по аренде, возникающие в результате обратной аренды, таким образом, чтобы он не признавал какую-либо сумму прибыли или убытка, относящихся к сохраняемому за ним праву пользования; 2) МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2024 года, с возможностью досрочного применения. Пересмотренный МСФО (IAS) 1 предусматривает, что обязательства классифицируются как краткосрочные или долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Ни ожидания организации, ни события после отчетной даты (например, отказ от выполнения обязательств или их нарушение) не влияют на классификацию. 3) МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2024 года. 4) МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2025 года, с возможностью досрочного применения. МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» устанавливает, какой обменный курс следует применять организации при отражении операций в иностранной валюте, а также при пересчете результатов зарубежной операции. 5) МСФО (IFRS) 51 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2024 года, с возможностью досрочного применения при условии одновременного применения МСФО (IFRS) 52. В МСФО (IFRS) 51 описано то, каким образом организациям следует подготавливать и представлять финансовую информацию, связанную с устойчивым развитием. 6) МСФО (IFRS) 52 «Раскрытие информации, связанной с климатом». Годовые периоды, начинающиеся после 1 января 2024 года, с возможностью досрочного применения. а. Согласно МСФО (IFRS) 52, организация обязана выявлять и раскрывать связанные с климатом риски и возможности, которые могут повлиять на перспективы компании в краткосрочном, среднесрочном и долгосрочном горизонтах времени. Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают остатки на банковских счетах до востребования и краткосрочные высоколиквидные инвестиции (включая банковские депозиты), с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев, приносящие процентный доход. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о денежных потоках.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной ставки процента с оценкой ожидаемых кредитных убытков.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретает, главным образом, для продажи в течение короткого периода времени или это является намерением руководства. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменениями справедливой стоимости активов данной категории, признаются в составе прибыли и убытков в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретает как для получения договорных потоков денежных средств, так и денежных потоков от продажи финансового актива. Процентные доходы, убытки от обесценения и прибыли или убытки от изменения валютных курсов признаются в составе прибыли или убытка, прочие прибыли и убытки признаются в прочем совокупном доходе. При прекращении признания актива все прибыли и убытки, накопленные в прочем совокупном доходе, реклассифицируются в состав прибыли или убытка.

для аудиторского заключения

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив включается в данную категорию, если он приобретается для получения предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов. Процентный доход, ожидаемые кредитные убытки и прибыли или убытки от изменения валютного курса признаются в составе прибыли или убытка за период. При прекращении признания актива любая возникшая при этом прибыль или возникший убыток признаются в составе прибыли или убытка за период. Денежные средства на брокерском счете являются средствами в кредитной организации и включаются в статью "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости".
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Учетной политикой не предусмотрено
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Активы учитываются по сумме уплаченных денежных средств или их эквивалентов или по справедливой стоимости активов для их приобретения на момент приобретения
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости в случаях, предусмотренных положениями МСФО (IFRS) 9.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, когда Компания имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и погасить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование подверженности риску изменений величины денежных потоков может осуществляться в отношении изменения денежных потоков по отраженным на балансовых счетах активам или обязательствам либо их компонентам (например, будущим процентным выплатам или их части по долговому инструменту с переменной ставкой), высоковероятным прогнозируемым операциям, если такие денежные потоки могут оказывать влияние на прибыль или убыток.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В случае если производные финансовые инструменты используются в качестве инструмента управления риском изменения цен на активы, первоначально такие производные финансовые инструменты учитываются по справедливой стоимости на дату совершения сделки и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости на дату составления отчетности. Эффективная часть изменений справедливой стоимости производных финансовых инструментов, предназначенных для хеджирования денежных потоков, отражается в составе прочих совокупных доходов. Неэффективная часть таких инструментов отражается в составе прибыли и убытков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Учетной политикой не предусмотрено
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Организация учитывает инвестиционное имущество с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Организации (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не используемое для осуществления уставной деятельности (административных или управленческих целей Организации), продажи которого, в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, не планируется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение. В соответствии с критерием существенности, основные средства с первоначальной стоимостью менее 100 тыс. руб. не включаются в состав основных средств и включаются в расходы единовременно по мере передачи в эксплуатацию.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация прочих объектов основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания их первоначальной стоимости или переоцененной стоимости до ликвидационной стоимости в течение срока их полезного использования
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Транспортные средства 3 - 10 лет. Машины и оборудование 2 - 10 лет. Офисное оборудование 2 - 3 лет
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям (критерии признания объекта НМА): - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования УК при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - УК имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной кредитной организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - не предполагается продажа объекта в течение 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы при первоначальном признании оцениваются по фактическим затратам, понесенным для их приобретения и приведения в состояние пригодности к использованию. Последующая оценка нематериальных активов осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения активов, подпадающих в сферу действия IAS 36 "Обесценение активов". Если выявлен хотя бы один такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость активов, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на продажу и ценности использования. Сумма превышения балансовой стоимости активов над их возмещаемой стоимостью списывается на убыток в отчете о совокупном доходе в периоде, в котором такое превышение было выявлено. Резервы по обесценению, за исключением относящихся к гудвилу, восстанавливаются с отращением соответствующего дохода, по мере изменения факторов, послуживших причиной образования этих резервов.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериальных активов начисляется линейным методом в течение срока полезного использования, устанавливаемого исходя из ожидаемого срока экономической службы и правовых ограничений. Срок службы нематериальных активов, которые возникли у Компании на основании заключенных договоров или иных прав, не превышающих срока действия этих прав. Все нематериальные активы Компании имеют определенные сроки полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В себестоимость нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Компания признает обязательства по выплате: - краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Учетной политикой не предусмотрено
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Учетной политикой не предусмотрено
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Учетной политикой не предусмотрено
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого ответственным структурным подразделением Общества. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, не позднее последнего рабочего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затрат, которые необходимо понести для передачи).
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применяется в связи с тем, что принято решение отразить стоимость запасов в составе расходов в том периоде, в котором были понесены затраты на их приобретение.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы признаются в отчетности, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет текущее юридическое или добровольно принятое на себя обязательство, для урегулирования которого с большой степенью вероятности потребуются выбытие ресурсов и которое можно оценить в денежном выражении с достаточной степенью надежности. Обязательства отражаются сразу же после их выявления по текущей справедливой стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, связанных с погашением этих обязательств путем дисконтирования с применением доналоговой ставки, отражающей рыночные условия и специфические риски, присущие данному обязательству.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Если Общество является арендатором и принимает на себя практически все риски и выгоды, связанные с правом собственности, то данное имущество признается в составе основных средств в момент начала аренды по наименьшей из двух величин: справедливой стоимости арендованного имущества и дисконтированной стоимости минимальных арендных платежей. Сумма каждого арендного платежа распределяется между погашением обязательства и финансовыми расходами для обеспечения постоянной процентной ставки по непогашенному обязательству. Основные средства, приобретенные по договору финансовой аренды, амортизируются в течение их срока полезного использования или в течение срока аренды, если у Общества нет разумной уверенности, что имущество перейдет в ее собственность по окончании срока аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Общество признает финансовое обязательство в отчетности тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Организация должна исключить финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из своей отчетности тогда и только тогда, когда оно погашено, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал при первоначальном признании учитывается по первоначальной стоимости. Если уставный капитал Общества был сформирован в период, когда экономика страны находилась в условиях гиперинфляции, его стоимость должна быть скорректирована на изменение индекса цен.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Учетной политикой не предусмотрено
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль рассчитываются по временным разницам с использованием балансового метода учета обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства включаются в финансовую отчетность по всем временным разницам между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью, отраженной в финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются только в том случае, если существует вероятность того, что наличие будущей налогооблагаемой прибыли позволит реализовать отложенные налоговые активы или если такие активы, смогут быть зачтены против существующих отложенных налоговых обязательств. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются по налоговым ставкам, которые, как ожидается, будут применимы в периоде, когда будут реализованы активы или погашены обязательства, на основе ставок налога, действовавших на отчетную дату, или о введении которых в действие в ближайшем будущем было достоверно известно по состоянию на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. Отложенные налоговые активы и обязательства принимаются к зачету, если существует законное право произвести зачет текущих налоговых требований и текущих налоговых обязательств, и когда они относятся к налогу на прибыль, взимаемому одним и тем же налоговым органом, а Компания имеет намерение произвести зачет своих текущих налоговых требований и обязательств.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Учетной политикой не предусмотрено

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики (продолжение)

Прочие принципы учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность

Номер строки	Стандарт МСФО	Прочие положения учетной политики, оказывающие существенное влияние на отчетность	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IFRS) 15	Порядок признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает в себя выручку от управления паевыми инвестиционными фондами. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению обычно рассчитывается как фиксированная сумма или как процент от стоимости чистых активов.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 195	13	1 182	1 395	16	1 380
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	1 195	13	1 182	1 395	16	1 380

5.1.1. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ тысяч рублей. Соотношение от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: _____ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 года: _____ тысяч рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 182	1 380
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	1 182	1 380

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2023

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:	1 395	0	0	1 395
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 395	0	0	1 395
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	206 817	0	0	206 817
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	206 817	0	0	206 817
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-207 017	0	0	-207 017
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-207 017	0	0	-207 017
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 195	0	0	1 195
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 195	0	0	1 195
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

На 31.12.2022

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:	953	0	0	953
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	953	0	0	953
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	238 505	0	0	238 505
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	238 505	0	0	238 505
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-238 063	0	0	-238 063
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-238 063	0	0	-238 063
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1395	0	0	1 395
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 395	0	0	1 395
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2023

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:	16	0	0	16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	16
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	51	0	0	51
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	0	0	51
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-53	0	0	-53
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-53	0	0	-53
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13	0	0	13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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:	11	0	0	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	0	0	11
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	103	0	0	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103	0	0	103
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-98	0	0	-98
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-98	0	0	-98
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	0	0	16
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	0	0	16
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	26 974	56 579
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	26 974	56 579

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.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17 881	40 825
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 334	11 638
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	10 547	29 188
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 094	15 754
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	9 094	15 754
12	Итого	26 974	56 579

тыс. руб.

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	553 205
2	Правительства Российской Федерации	327 065	205 406
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраннх государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 116	28 987
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	358 642	318 812
8	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:	0	0
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
11	прочие выданные займы	0	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
13	Итого	761 823	553 205

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	96	1	95	518	9	509
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	96	1	95	518	9	509

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальное обеспечение	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальное обеспечение клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	518	0	518
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	518	0	518
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 753 561	0	57 753 561
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	57 753 561	0	57 753 561
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-57 754 022	0	-57 754 022
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-57 754 022	0	-57 754 022
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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 индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуальных клиринговых обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по 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:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 300	0	6 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 300	0	6 300
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 932 947	0	62 932 947
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62 932 947	0	62 932 947
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-62 939 064	0	-62 939 064
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-62 939 064	0	-62 939 064
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

[illegible]

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуальных клиринговых 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 индивидуальных клиринговых обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2												14
1	Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111	0	111
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	111	0	111
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102	0	102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	102	0	102
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-205	0	-205
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-205	0	-205
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Займы выданные и прочие размещенные средства

тыс. руб.

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		0	0	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	189 198	0	189 198	350 263	0	350 263
8	Итого	189 198	0	189 198	0	0	0

0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2023

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные предоставленные займы, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные предоставленные займы, 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:	0	0	0	0	0	0	350 263	350 263
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	350 263	350 263
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	57 328 718	57 328 718
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	57 328 718	57 328 718
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-57 489 783	-57 489 783
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-57 489 783	-57 489 783
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные предоставленные физическим лицам	Маржинальные 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:	0	648 980	0	0	0	0	9 893	658 873
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	648 980	0	0	0	0	9 893	658 873
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	28 129	0	0	0	0	57 955 217	57 983 346
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	28 129	0	0	0	0	57 955 217	57 983 346
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-685 229	0	0	0	0	-57 614 847	-58 300 075
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-685 229	0	0	0	0	-57 614 847	-58 300 075
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	8 119	0	0	0	0	0	8 119
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	8 119	0	0	0	0	0	8 119
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	350 263	350 263
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	350 263	350 263
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2023

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные предоставленные займы, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Маржинальные предоставленные займы, юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями и	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:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0

* 22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные предоставленные займы, физическим лицам	Маржинальные предоставленные займы, 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:	0	2 209	0	0	0	0	0	2 209
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 209	0	0	0	0	0	2 209
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-2 209	0	0	0	0	0	-2 209
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-2 209	0	0	0	0	0	-2 209
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	22 285	600	21 685	22 059	600	21 459
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	9 648	0	9 648	21 739	0	21 739
7	Итого	31 933	600	31 333	43 798	600	43 198

0

12.1.1. На 31.12. 2023 г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 21 685 тыс. рублей (на 31.12.2022 г.: 43 198 тыс. рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2023

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 059	0	0	0	21 739	43 799
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 059	0	0	0	21 739	43 799
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 257	0	0	0	30 830	95 087
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 257	0	0	0	30 830	95 087
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-64 032	0	0	0	-43 868	-107 900
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-64 032	0	0	0	-43 868	-107 900
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	947	947
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	947	947
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 285	0	0	0	0	0	9 648	31 933
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 285	0	0	0	0	0	9 648	31 933
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	36 858	0	59 468	0	0	96 326
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 858	0	59 468	0	0	96 326
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 464	0	5 001 313	0	63 033	5 118 810
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54 464	0	5 001 313	0	63 033	5 118 810
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-45 003	0	-5 060 781	0	-65 554	-5 171 338
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-45 003	0	-5 060 781	0	-65 554	-5 171 338
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	-24 260	0	0	0	0	0	24 260	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24 260	0	0	0	0	0	24 260	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 059	0	0	0	0	0	21 739	43 799
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 059	0	0	0	0	0	21 739	43 799
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

На 31.12.2023

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	600	0	0	0	0	600
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600	0	0	0	0	600
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	600	0	0	0	0	600
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600	0	0	0	0	600
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2022

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	300	0	0	0	0	300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	0	0	0	0	300
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	300	0	0	0	0	300
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	0	0	0	0	300
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	600	0	0	0	0	600
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600	0	0	0	0	600
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	2 403	0	0	2 403
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	-2 044	0	0	-2 044
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	359	0	0	359
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-80	0	0	-80
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	279	0	0	279
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	2 403	0	0	2 403
15	Накопленная амортизация	-2 124	0	0	-2 124
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	2 403	0	0	2 403
15.2	Накопленная амортизация	-2 124	0	0	-2 124
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	279	0	0	279
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-80	0	0	-80
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	199	0	0	199
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	2 403	0	0	2 403
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-2 204	0	0	-2 204
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	199	0	0	199

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	7	0	7	6	0	6
2	Расчеты с персоналом	30	0	30	67	0	67
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 483	0	1 483	2 743	0	2 743
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	1 520	0	1 520	2 816	0	2 816

0

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	945	281	0	0	1 226
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
7	Выбытие	0	-945	-281	0	0	-1226
8	Признание в составе расходов	0	0	0	0	0	0
9	Создание резерва по обесценение	0	0	0	0	0	0
10	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
14	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
16	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
17	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	803	206	0	0	1 009
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	0	0	0	0	0
20	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	0	0
21	Выбытие	0	0	0	0	0	0
22	Признание в составе расходов	0	-803	-206	0	0	-1 009
23	Создание резерва по обесценение	0	0	0	0	0	0
24	Восстановление резерва под обесценение	0	0	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
28	резерв под обесценение	0	0	0	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	0	0
2	Обязательства по аренде	10 646	16 032
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	10 646	16 032

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,84	30.09.2025	8,84	30.09.2025
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	278	263
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	72	92
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	17	35
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	255	287
20	Итого	622	677

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.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

тыс. руб.

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	0	0	0	5 472	5 472
2	Создание резервов	0	0	0	7 365	7 365
3	Использование резервов	0	0	0	-6 917	-6 917
4	Восстановление неиспользованных резервов	0	0	0	0	0
5	Приращение дисконтированной суммы за отчетный период в связи с течением времени и влиянием изменения ставки дисконтирования	0	0	0	0	0
6	Прочее	0	0	0	0	0
7	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.	0	0	0	5 920	5 920

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	0	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	20	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	1
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Прочее	0	0
10	Итого	21	1

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Уставный капитал	109 203	109 203
2	Добавочный капитал	0	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	0	0
4	Итого	109 203	109 203

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31 декабря 2023 г. не менее 33 378 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 974 823 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 957 314 тысяч рублей).

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

За 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	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-2 557	0	0	-2 557
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	38	0	0	38
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	-2 595	0	0	-2 595
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	-2 557	0	0	-2 557

За 2022 г.

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	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	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-3967	0	0	-3967
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1574	0	0	-1574
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	-2393	0	0	-2393
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	-3967	0	0	-3967

для аудиторского заключения

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

тыс. руб.

За 2023 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-46	-53 077	0	0	-53 124
2	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	0	0	0	0	0
3	Итого	-46	-53 077	0	0	-53 124

За 2022 г.

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	9 863	-5 772	0	0	4 090
2	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	0	0	0	0	0
3	Итого	9 863	-5 772	0	0	4 090

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	86 505	70 425
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	685	961
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	85 821	21 632
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	31 549
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	16 283
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	86 505	70 425

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

За 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2023 г.	9	0	600	609
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-8	0	0	-8
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	1	0	600	601

За 2022 г.

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 января 2022 г.	111	2 209	300	2 621
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-102	-2 209	300	-2 012
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.	9	0	600	609

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-5	-15 264
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	11 801	-1 933
3	Итого	11 797	-17 197

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0

38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	59 820	49 046
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	59 820	49 046
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	59 820	49 046

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	50 135	49 444
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	13 404	12 723
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	69	11
6	Итого	63 608	62 178

42.1.1. Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 418 920 рублей (за 12 месяцев 2022 года: 49 444 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 1 074 158,76 рублей (за 12 месяцев 2022 года: 12 723 тысяч рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	319	174
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	3 508	2 777
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	7
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	677
12	Итого	3 827	3 635

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	3
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	1 202	562
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	1 202	564

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 093	1 085
2	Амортизация основных средств	5 769	5 876
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	80	80
4	Расходы по аренде	235	210
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 419	1 456
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	496	472
7	Расходы по страхованию	9	16
8	Расходы на рекламу и маркетинг	321	1 834
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 302	2 562
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	469	558
13	Командировочные расходы	854	1 116
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	160	146
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	4
17	Прочие административные расходы	8 859	9 587
18	Итого	22 069	24 999

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	21	10
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	262	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	104	1
9	Итого	388	12

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	300
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	200	200
5	Прочие расходы	0	2
6	Итого	200	502

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатор использует офисное помещение для осуществления основной деятельности: доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, средствами индивидуального доверительного управления, активами негосударственных пенсионных фондов.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
4	Операции продажи с обратной арендой	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

для аудиторского заключения

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 095	15 864
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-10 646	-16 032

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 233	1 518
2	проценты уплаченные	1 202	562
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	228	163
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	803	793
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 386	6 027
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 386	6 027
7	Итого отток денежных средств	7 619	7 544

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на	16 293	4 142
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный)	0	0
3	Изменение отложенного налогового	-9 989	2 794
4	Итого, в том числе:	6 304	6 936
5	расход (доход) по отложенному налогу на	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 304	6 936

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в

2023 году составляет 20 процентов (в 2022 г.: 20 процентов).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 171	15 109
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	-2 834	-3 022
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-3 470	-3 915
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	9 989	-2 794
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-13 459	-1 120
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-6 304	-6 936

На 45291 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на

01.01.2023 г.: 2 794,41 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме

0 тысяч рублей (на 44927 г.: 1 120,14 тысяч рублей).

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)			Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
		3	4	5			6
1	2						
	Продолжающаяся Деятельность						
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0			0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0			0
0	Финансовые вложения	10 631	10 035	0			596
0	Внеоборотные активы	110	76	0			34
	Прочее	703	-122	0			825
	Общая сумма отложенного налогового актива	11 444	9 989	0			1 455
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0			0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0			1 455
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0			0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0			0
	Прочее	0	0	0			0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0			0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 444	9 989	0			1 455
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 444	9 989	0			1 455
	0	0	0	0			0
	Прекращенная Деятельность						
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0			0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0			0
	Прочее	0	0	0			0
	Общая сумма отложенного налогового актива	0	0	0			0
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0			0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	0	0	0			0

		Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
		Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
		Прочее	0	0	0	0
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	0	0	0	0

2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
0	Финансовые вложения	596	-3 019	0	3 616
0	Внеоборотные активы	34	-140	0	174
	Прочее	825	365	0	460
	Общая сумма отложенного налогового актива	1 455	-2 794	0	4 249
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 455	-2 794	0	4 249
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Прочее	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 455	-2 794	0	4 249
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 455	-2 794	0	4 249
	Прекращенная деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0

[illegible]

Информация о кредитном качестве долговых инструментов,
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.1

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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 094	-	-	-	-	9 094
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	0
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	0
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	0
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	0
7	нефинансовых организаций	9 094	-	-	-	-	9 094
8	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:	-	-	-	-	-	0
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	0
11	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	0
13	Итого	9 094	-	-	-	-	9 094

На 31.12.2022

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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 754	-	-	-	-	15 754
2	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	15 754	-	-	-	-	15 754
8	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:	-	-	-	-	-	-
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
11	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

13	Итого		15 754	-	-	-	-	-	15 754
----	-------	--	--------	---	---	---	---	---	--------

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.2

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	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	-	-	-	-	761 823
2	Правительства Российской Федерации	327 065	-	-	-	-	327 065
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	0
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 116	-	-	-	-	76 116
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	0
7	нефинансовых организаций	358 642	-	-	-	-	358 642
8	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:	-	-	-	-	-	0
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	0
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	0
11	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	0
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	0
13	Итого	761 823	-	-	-	-	761 823

На 31.12.2022

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	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	553 205	-	-	-	-	553 205
2	Правительства Российской Федерации	205 406	-	-	-	-	205 406
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
4	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 987	-	-	-	-	29 987
6	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	318 812	-	-	-	-	318 812
8	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:	-	-	-	-	-	-
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
11	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	Итого	553 205	-	-	-	-	553 205

Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31.12.2023 года.

на 31.12.2023

Таблица 52.4

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:	95	-	-	-	-	95
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	0
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	0
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	0
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	0
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	0
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	0
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	0
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	95	-	-	-	-	95
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	0
13	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	0
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	0
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	0
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	0
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	0

20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	0
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	0
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	0
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	0
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	0
25	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	0
37	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	0
38	долговые ценные бумаги кредитных	-	-	-	-	-	-	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	0
40	средства на клиринговых	-	-	-	-	-	-	0
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	0

44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	0
49	Итого	95	-	-	-	-	95

На 31.12.2022

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:	509	-	-	-	-	509
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	509	-	-	-	-	509
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-

15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
25	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
38	долговые ценные бумаги кредитных	-	-	-	-	-	-	-	-

39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Итого	509	-	-	-	-	-	-	-	509

для аудиторского заключения

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств,
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.5

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:	189 198	-	-	-	-	189 198
2	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	0
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
4	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	0
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	189 198	-	-	-	-	189 198
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	0
10	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	0
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
12	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	0
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	0
17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	0
18	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	0
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0
20	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	0
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	0

22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	0
26	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-	0
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
28	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	0
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-	0
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	0
33	Итого	189 198	-	-	-	-	-	-	-	189 198

На 31.12.2022

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:	350 263	-	-	-	-	350 263
2	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
4	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	350 263	-	-	-	-	350 263
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
10	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-

Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: Дебиторской
задолженности
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	31 333	-	-	-	600	31 933
2	дебиторская задолженность клиентов	21 685	-	-	-	600	22 285
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	0
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	0
6	прочая дебиторская задолженность	9 648	-	-	-	-	9 648
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	0
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	0
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	0
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	0
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	0
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	0
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	0
25	Итого	31 333	-	-	-	600	31 933

На 31.12.2022

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:	43 198	-	-	-	600	43 798
2	дебиторская задолженность клиентов	21 459	-	-	-	600	22 059
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	21 739	-	-	-	-	21 739
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
25	Итого	43 198	-	-	-	600	43 798

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

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:	9 094	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 094	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	9 094	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	-	-	-	-
15	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	-	-	-	-
16	Правительства Российской Федерации	327 065	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 116	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	358 642	-	-	-	-
22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-

24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	770 917	-	-	-	-

На 31.12.2022

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:	15 754	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 754	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
5	иностранных государств	-	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
7	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
8	нефинансовых организаций	15 754	-	-	-	-
9	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
11	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
12	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
14	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	553 205	-	-	-	-
15	некредитной финансовой организации, в том числе:	553 205	-	-	-	-
	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	205 406	-	-	-	-
17	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
18	иностранных государств	-	-	-	-	-
19	кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 987	-	-	-	-
20	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
21	нефинансовых организаций	318 812	-	-	-	-

22	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
23	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
24	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
25	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
26	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
27	Итого	568 959	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

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:	1 182	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 182	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	72	-	-	-	23
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-

25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	72	-	-	-	-	23
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	189 198	-	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	189 198	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	-	-	-	-	31 333
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	21 685
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	9 648

На 31.12.2022

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:	1 380	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	1 380	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-

6	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	46	-	-	-	-	463
19	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	46	-	-	-	-	463
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 263	-	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-

34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	350 263	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	43 198
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	21 459
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	21 739

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

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	1 182	-	-	1 182
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	788 797	-	-	788 797
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 974	-	-	26 974
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	761 823	-	-	761 823
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	Долговые инструменты	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 626	-	-	220 626
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	95	-	-	95
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	189 198	-	-	189 198
11	Дебиторская задолженность	31 333	-	-	31 333
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	1 520	-	-	1 520
17	Итого активов	1 012 125	-	-	1 012 125
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 267	-	-	-	11 267
22	средства клиентов	-	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 646	-	-	-	10 646
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	622	-	-	-	622
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	21	-	-	-	21
28	Итого обязательств	11 288	-	-	-	11 288
29	Чистая балансовая позиция	1 000 837	-	-	-	1 000 837

На 31.12.2022

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	1 380	-	-	1 380
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	609 785	-	-	609 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	56 579	-	-	56 579
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	553 205	-	-	553 205
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 971	-	-	393 971
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	509	-	-	509
10	займы выданные и прочие размещенные средства	350 263	-	-	350 263

11	дебиторская задолженность	43 198	-	-	43 198
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	2 816	-	-	2 816
17	Итого активов	1 007 952	-	-	1 007 952
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 709	-	-	16 709
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 032	-	-	16 032
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	677	-	-	677
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	1	-	-	1
28	Итого обязательств	16 709	-	-	16 709
29	Чистая балансовая позиция	991 242	-	-	991 242

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату займов/закладных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	622	-	-	-	-	-	-	-	622
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	278	-	-	-	-	-	-	-	278
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	72	-	-	-	-	-	-	-	72
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	17	-	-	-	-	-	-	-	17
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	0
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	0
34	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	0
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	0
36	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	0
37	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	0
38	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	0
39	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	0
40	прочая кредиторская задолженность	255	-	-	-	-	-	-	-	255
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	0
42	Итого обязательств	622	-	-	-	-	-	-	-	622

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	677	-	-	-	-	-	-	-	677
29	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	263	-	-	-	-	-	-	-	263
30	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	92	-	-	-	-	-	-	-	92
31	Кредиторская задолженность перед депозитариями	35	-	-	-	-	-	-	-	35
32	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпускных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Прочая кредиторская задолженность	287	-	-	-	-	-	-	-	287
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Итого обязательства	677	-	-	-	-	-	-	-	677

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

на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		2	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1			3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:		1 182	-	-	1 182
2	денежные средства на расчетных счетах		1 182	-	-	1 182
3	денежные средства, переданные в доверительное управление		-	-	-	0
4	прочие денежные средства		-	-	-	0
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	9 094	9 094
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		-	-	9 094	9 094
7	Правительства Российской Федерации		-	-	-	0
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		-	-	-	0
9	иностранных государств		-	-	-	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		-	-	-	0
11	некредитных финансовых организаций		-	-	-	0
12	нефинансовых организаций		-	-	9 094	9 094
13	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:		-	-	-	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		-	-	-	0
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		-	-	-	0
16	прочие выданные займы		-	-	-	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		-	-	-	0
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:		-	-	761 823	761 823

19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	761 823	761 823
20	Правительства Российской Федерации	-	-	327 065	327 065
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	0
22	иностранных государств	-	-	-	0
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	76 116	76 116
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	0
25	нефинансовых организаций	-	-	358 642	358 642
26	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:	-	-	-	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	0
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	0
29	прочие выданные займы	-	-	-	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	0
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	0
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	0
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	0
35	иностранных государств	-	-	-	0
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	0
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	0
38	нефинансовых организаций	-	-	-	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	0
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	0
43	прочие выданные займы	-	-	-	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	95	-	-	95
45	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	0

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	0
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	95	-	-	-	95
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	0
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	189 198	-	-	-	189 198
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	0
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	0
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	189 198	-	-	-	189 198
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 532	12 537	6 616	21 685	
65	дебиторская задолженность клиентов	2 532	12 537	6 616	21 685	
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	0

67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	0
69	прочая дебиторская задолженность	1 693	-	-	7 955	9 648
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	0
71	Итого активов	193 007	12 537	777 532	983 076	
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 646	10 646	10 646
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	0
91	обязательства по аренде	-	-	10 646	10 646	10 646
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	0

93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	0
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	0
97	выпущенные облигации	-	-	-	0
98	выпущенные векселя	-	-	-	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	622	-	-	622
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	278	-	-	278
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	72	-	-	72
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	17	-	-	17
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	0
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	0
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	0
111	прочая кредиторская задолженность	255	-	-	255
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	0
113	Итого обязательств	622	0	10 646	11 267
114	Итого разрыв ликвидности	192 385	12 537	766 886	971 809

На 31.12.2022

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:	1 380	-	-	1 380
2	денежные средства на расчетных счетах	1 380	-	-	1 380

3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	15 754	15 754
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	15 754	15 754
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	15 754	15 754
13	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:	-	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	553 205	553 205
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	553 205	553 205
20	Правительства Российской Федерации	-	-	-	205 406	205 406
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
22	иностранных государств	-	-	-	-	-
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	28 987	28 987
24	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
25	нефинансовых организаций	-	-	-	318 812	318 812
26	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:	-	-	-	-	-
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-

28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
29	прочие выданные займы	-	-	-	-
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
33	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
35	иностранных государств	-	-	-	-
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
37	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
38	нефинансовых организаций	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
43	прочие выданные займы	-	-	-	-
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	509	-	-	509
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-

52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	509	-	-	-	509
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 263	-	-	-	350 263
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	350 263	-	-	-	350 263
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 469	27 841	12 888	-	43 198
65	дебиторская задолженность клиентов	1 518	13 382	6 559	-	21 459
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	951	14 459	6 328	-	21 739
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
71	Итого активов	365 713	16 763	581 834	-	964 310
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-

74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
77	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	16 032	16 032
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	-	-	-	16 032	16 032
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	677	-	-	-	677
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	263	-	-	-	263
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	92	-	-	-	92

102	кредиторская задолженность перед депозитариями	35	-	-	35
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с операторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	287	-	-	287
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	677	-	16 032	16 709
114	Итого разрыв ликвидности	365 036	16 763	565 802	947 601

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

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	1 182	-	-	-	1 182
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	779 704	9 094	-	-	788 797
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 881	9 094	-	-	26 974
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	761 823	-	-	-	761 823
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	0
6	долговые инструменты	-	-	-	-	0
7	долевые инструменты	-	-	-	-	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	220 624	2	-	-	220 626
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	93	2	-	-	95
10	займы выданные и прочие размещенные средства	189 198	-	-	-	189 198
11	дебиторская задолженность	31 333	-	-	-	31 333
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	0
15.1	Прочие активы	1 520	-	-	-	1 520
16	Итого активов	1 003 029	9 096	-	-	1 012 125
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 267	-	-	-	11 267
21	средства клиентов	-	-	-	-	0

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 646	-	-	-	10 646
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	0
24	кредиторская задолженность	622	-	-	-	622
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	0
25.1	Прочие обязательства	-	-	-	-	0
26	Итого обязательств	11 267	0	-	-	11 267
27	Чистая балансовая позиция	991 762	9 096	-	-	1 000 857

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 380	-	-	-	1 380
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	594 030	15 754	-	-	609 785
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	40 825	15 754	-	-	56 579
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	553 205	-	-	-	553 205
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	0
6	долговые инструменты	-	-	-	-	0
7	долевые инструменты	-	-	-	-	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 563	407	-	-	393 970
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	102	407	-	-	509
10	займы выданные и прочие размещенные средства	350 263	-	-	-	350 263
11	дебиторская задолженность	43 198	-	-	-	43 198
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	0
15.1	Прочие активы	2 816	-	-	-	2 816
16	Итого активов	991 790	16 161	-	-	1 007 952
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-

18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 709	-	-	-	-	16 709
21	средства клиентов	-	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 032	-	-	-	-	16 032
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	677	-	-	-	-	677
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	16 709	-	-	-	-	16 709
27	Чистая балансовая позиция	975 082	16 161	-	-	-	991 243

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости
на 31.12.2023 года.**

на 31.12.2023

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:	788 798	-	-	788 798
2	финансовые активы, в том числе:	788 798	-	-	788 798
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26 975	-	-	26 975
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26 975	-	-	26 975
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7 334	-	-	7 334
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	10 547	-	-	10 547
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 094	-	-	9 094
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-

21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
47	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:	-	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-	-

51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	-	-	761 823
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	761 823	-	-	761 823
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	327 065	-	-	327 065
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 116	-	-	76 116
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	358 642	-	-	358 642
60	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:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-

76	прочие выданные займы	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-

127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

На 31.12.2022

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)	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	609 785	-	-	-	609 785
2	финансовые активы, в том числе:	609 785	-	-	-	609 785
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	56 579	-	-	-	56 579
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	56 579	-	-	-	56 579
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 638	-	-	-	11 638
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	29 188	-	-	-	29 188
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	15 854	-	-	-	15 854
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-	-

19	опционы	-	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
47	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:	-	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-

49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	553 205	-	-	553 205
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	553 205	-	-	553 205
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	205 406	-	-	205 406
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28 987	-	-	28 987
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	318 812	-	-	318 812
60	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:	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
63	прочие выданные займы	-	-	-	-
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-

75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
76	прочие выданные займы	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
82	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
86	основные средства (здания)	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	-	-	-	-
88	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
91	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
95	фьючерсы	-	-	-	-
96	форварды	-	-	-	-
97	опционы	-	-	-	-
98	свопы	-	-	-	-
99	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
101	фьючерсы	-	-	-	-
102	форварды	-	-	-	-
103	опционы	-	-	-	-
104	свопы	-	-	-	-
105	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
107	фьючерсы	-	-	-	-
108	форварды	-	-	-	-
109	опционы	-	-	-	-
110	свопы	-	-	-	-
111	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
113	фьючерсы	-	-	-	-
114	форварды	-	-	-	-
115	опционы	-	-	-	-
116	свопы	-	-	-	-
117	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
119	фьючерсы	-	-	-	-
120	форварды	-	-	-	-
121	опционы	-	-	-	-
122	свопы	-	-	-	-
123	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
129	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
133	выпущенные облигации	-	-	-	-
134	выпущенные векселя	-	-	-	-
135	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	189 198	1 182	31 428	221 808	221 808	
2	денежные средства, в том числе:	-	1 182	-	1 182	1 182	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	0	0	
4	денежные средства в пути	-	-	-	0	0	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	1 182	-	1 182	1 182	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	0	0	
7	прочие денежные средства	-	-	-	0	0	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	189 198	-	31 428	220 626	220 626	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	95	95	95	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	95	95	-	-	95
20	прочее	-	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	189 198	-	-	189 198	-	-	189 198
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	189 198	-	-	189 198	-	-	189 198
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	31 333	31 333	-	-	31 333
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	21 685	21 685	-	-	21 685
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	9 648	9 648	-	-	9 648
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	11 267	11 267	-	-	11 267
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	11 267	11 267	-	-	11 267
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	10 646	10 646	-	-	10 646
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	10 646	10 646	-	-	10 646
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-

49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	622	-	622	622
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	278	-	278	278
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	72	-	72	72
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	17	-	17	17
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	255	-	255	255

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

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

На 31.12.2022

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
			4	5			
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	350 263	1 380	43 708	395 351	395 351	
2	денежные средства, в том числе:	-	1 380	-	1 380	1 380	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	1 380	-	1 380	1 380	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 263	-	43 708	393 971	393 971	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	509	509	509	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	509	509	509	
20	прочее	-	-	-	-	-	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	350 263	-	-	350 263	350 263	

22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	350 263	-	-	-	350 263	350 263
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	43 198	-	43 198	43 198
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	21 459	-	21 459	21 459
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	21 739	-	21 739	21 739
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	17 386	-	17 386	17 386
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	17 386	-	17 386	17 386
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	16 709	-	16 709	16 709
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	16 031	-	16 031	16 031
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-

55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	677	677	677
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	263	263	263
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	92	92	92
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	35	35	35
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	287	287	287

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года.

На 31.12.2023

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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	Денежные средства	-	-	-	1 182	-	-	-	1 182
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как справедливые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	72	-	-	-	72
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	72	-	-	-	72
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	25	25
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	25
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: расчетно-кассовое обслуживание, брокерское обслуживание, телекоммуникационные услуги. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Номер строки	Наименование статьи	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	Денежные средства	-	-	-	1380	-	-	-	1380
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	47	-	-	-	47
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	47	-	-	-	47
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	25	25
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	25	25
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: расчетно-кассовое обслуживание, брокерское обслуживание, телекоммуникационные услуги. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

на 31.12.2023

Таблица 58.2

[illegible]

[illegible]

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	17 833	17 912
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	3 835	2 542
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

ДЛЯ АУДИТОРСКОГО ЗАКЛЮЧЕНИЯ

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

У Компании отсутствовали события после окончания отчетного периода.

для аудиторского заключения