

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

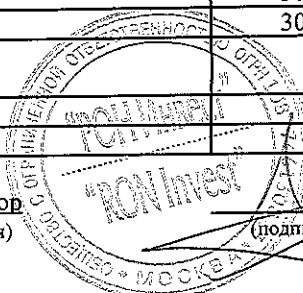
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 909	18 894
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		389 257	281 841
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	389 257	281 841
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 934 779	3 208 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	547 252	953 647
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 364 351	2 101 049
11	дебиторская задолженность	12	23 176	153 517
17	Нематериальные активы	18	23	25
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	25 626	27 235
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 315	2 520
20	Отложенные налоговые активы	48	13 426	18 996
21	Прочие активы	20	3 274	5 671
22	<b>Итого активов</b>		<b>3 370 610</b>	<b>3 563 395</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 579 533	2 703 204
27	средства клиентов	23	2 559 616	2 617 597
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 476	24 164
30	кредиторская задолженность	26	1 441	61 443
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	45 314
34	Отложенные налоговые обязательства	48	9 165	4 962
36	Прочие обязательства	29	13 883	143 100
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>2 602 581</b>	<b>2 896 580</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	50 000	50 000
39	Добавочный капитал	30	170 000	170 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		548 028	446 815
52	<b>Итого капитала</b>		<b>768 028</b>	<b>666 815</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>3 370 610</b>	<b>3 563 395</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 1 полугодие 2023 г.

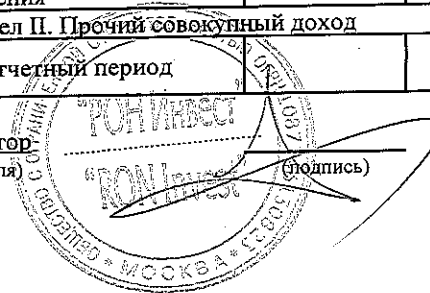
Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		72 643	387 732
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	32 732	367 650
4	процентные доходы	34	21 832	29 939
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		5	-
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	17 954	(9 774)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	120	(83)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	132 424	87 373
16	Расходы на персонал	42	(43 812)	(48 024)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 474)	(686)
18	Процентные расходы	44	(1 198)	(1 322)
20	Общие и административные расходы	46	(31 288)	(28 192)
22	Прочие доходы	47	206	200
23	Прочие расходы	47	-	(18)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		127 501	397 062
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(26 287)	(78 391)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(16 513)	(5 760)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(9 774)	(72 630)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		101 214	318 671
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		101 214	318 671

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации		Код некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	по ОКТО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286555000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за I полугодие 2023 г.

*Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИИЧ" (ООО "РОНИИЧ"))*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

Код формы по ОКУД: 04200  
1-годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых 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 изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 907	404 907
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	184 907	404 907
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	318 671	318 671
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	49 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49 000
14	Прочие движимые резервы		(49 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(49 000)
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503 578	723 578
15	Остаток на 01 января 2023 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	446 815	666 815
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	446 815	666 815
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101 214	101 214
29	Остаток на 30 июня 2023 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	548 028	768 028

Генеральный директор  
(подпись, наименование)

28 июля 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528655000	84766405	1087746130823	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 1 полугодие 2023 г.

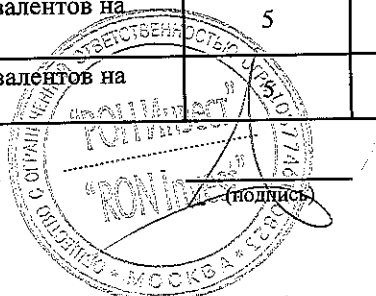
Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (ООО "РОНИН") (ООО "РОНИН")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 105064, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		8 414	12 768
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		368	33 100
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(39 182)	(27 764)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(28 982)	(32 038)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 869)	(100 468)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(382 582)	324 939
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(443 829)	210 537
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		9	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		9	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(443 820)	210 537
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		530	(1 100)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 019 276	6 538
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		575 987	215 974

Генеральный директор  
(должность руководителя)



А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

28 июля 2023 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№ 177-11090-100000 от 18.03.2008 г.; № 177-11092-010000 от 18.03.2008 г.; № 177-1109-001000 от 18.03.2008 г.; № 177-11096-000100 от 18.03.2008 г.; № 1172 от 06.05.2008 г.
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.03.2008, 06.05.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; деятельности по управлению ценными бумагами; биржевого посредника
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)	Виноградов А.А.
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	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	105005, Москва г, Казакова ул, дом № 23, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	38
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность преимущественно в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкупе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Начиная с 2014 года, Соединенные Штаты Америки, Европейский Союз и некоторые другие страны вводили и постепенно ужесточали экономические санкции в отношении ряда российских граждан и юридических лиц. С февраля 2022 года, после признания самопровозглашенных Донецкой и Луганской народных республик и начала специальной военной операции на Украине Российской Федерацией, вышеуказанные страны ввели дополнительные жесткие санкции в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других предприятий и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на поставку различных товаров и услуг российским предприятиям. Также в контексте введенных санкций ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Более того, существует риск введения дальнейших санкций и аналогичных форм давления. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики. В сентябре 2022 года в Российской Федерации была объявлена частичная мобилизация. В Донецкой и Луганской Народных Республиках, а также в Запорожской и Херсонской областях Украины были проведены референдумы, по итогам которых данные республики и области включены в состав Российской Федерации. Помимо этого, российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, рынку заемного капитала и иным возможностям развития, что может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, однако санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Волнообразный характер распространения коронавирусной инфекции продолжает создавать неопределенность условий осуществления хозяйственной деятельности. Представленная бухгалтерская отчетность Общества отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.</p>

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании. Отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применяется
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	не применяется

**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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году.
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)	Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются на баланс по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). про процентным (купонным) ценным бумагам цена приобретения определяется без учета процентного (купонного) дохода, уплаченного при их приобретении. При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При приобретении ценной бумаги, оцениваемой по справедливой стоимости через прибыль или убыток, стоимость затрат, связанных с ее приобретением, не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежат переоценке на ежемесячной основе.



4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту Компании по валютному курсу, действовавшему на дату совершения сделки. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по обменному курсу на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, которые оцениваются по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по обменному курсу на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли или убытка.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Компания оценивает способность продолжать непрерывную деятельность как положительную. Компании не известно о событиях или условиях, которые в отдельности или в совокупности могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжать свою деятельность непрерывно.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не пересчитывались.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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	Руководство Компании не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а также поправки к ним существенно повлияют на отчетность Компании.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Компании в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П "О плане счетов бухгалтерского учета и некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г., Положения Банка России № 493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада" от 01.10.2015 г. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Руководство определяет соответствующую классификацию финансовых инструментов в соответствии с Бизнес-моделью при первоначальном признании. Компания относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, т.е. справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива, а признаются текущими расходами Компании. В случае, если финансовый актив не является оцениваемым по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, то затраты по сделке, относимые напрямую к приобретению финансового актива, включаются в первоначальную стоимость финансового актива. Финансовые активы Компании, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, состоят из обращающихся ценных бумаг (облигаций).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости. В составе прочих активов отражаются: расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; расчеты по социальному страхованию; запасы; расчеты с поставщиками и подрядчиками (в том числе авансы, уплаченные по другим операциям). Активы на счете «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» признаются с учетом профессионального суждения. В частности, по этому счету отражается программное обеспечение, лицензии на право использования программного обеспечения, права на программы для ЭВМ, страховки для автотранспортных средств. Расходы по счету «Авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям» списываются равными долями в течение срока полезного использования актива. Срок полезного использования для лицензий и прав на программное обеспечение устанавливается в размере 5 лет. Срок полезного использования страховки для автотранспортного средства определяется сроком действия страховки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания НФО учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде только в том случае, если для этого существуют юридические основания и намерения сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета или реализовать актив и урегулировать обязательства одновременно. Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У НФО в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	НФО учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. В первоначальную стоимость включаются все затраты, непосредственно связанные с приобретением соответствующего актива. Затраты на повседневное обслуживание объектов основных средств признаются в составе прибылей и убытков по мере их осуществления. Затраты на реконструкцию и модернизацию объектов основных средств капитализируются в стоимость этих объектов. Суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные поставщикам по приобретенным основным средствам, включаются в первоначальную стоимость основного средства.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	НФО применяет линейный метод начисления амортизации ко всем группам основных средств, начиная со дня, следующего за днем принятия в эксплуатацию. Амортизационные начисления за каждый период отражаются в составе прибылей и убытков.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию (ст.191 ГК РФ).
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 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)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО. После первоначального признания Компания учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов.

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	У НФО отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериально актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на стадии исследования при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расхода в момент их осуществления. Затраты на разработки признаются в качестве расхода в момент их осуществления, но в исключительных случаях подлежат капитализации, если отвечают критериям признания нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течении 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. При одновременном выполнении следующих условий: 1. Долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2. Руководством Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3. Компанией ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4. Действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмены не планируется. По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2, Положением Банка России № 492-П и Учетной политикой Компании. Общество осуществляет первоначальное признание материалов по их фактической стоимости без учета НДС (по себестоимости). НДС в силу специфики налогообложения операций, осуществляемых Обществом, относится на расходы в дату принятия к учету материалов. После первоначального признания Общество ведет учет материальных запасов по наименьшей из двух величин: по себестоимости; по чистой возможной цене продажи. Общество списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования по стоимости каждой единицы, при этом в первую очередь списывается стоимость единиц, первыми принятых к учету (метод ФИФО). Общество оценивает запасы на конец каждого отчетного периода. В случае обесценения запасов (превышения себестоимости запасов над чистой возможной ценой продажи) создается резерв под обесценение запасов.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Положением Банка России № 508-П и Учетной политикой Компании. НФО в отчетном периоде создало следующие резервы - оценочные обязательства: по выплате будущих отпусков работников Компании; на остатки денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях и центральном депозитории; на торговую дебиторскую задолженность
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	С 01 января 2019 года компания, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "АРЕНДА", учитывает актив в форме права пользования и обязательство по договору 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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности НФО руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П и 487-П. Компания прекращает признание финансового обязательства когда договорные обязательства по нему исполняются или аннулируются.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Вложения в уставный капитал отражаются по фактической стоимости. Решение об увеличении уставного капитала Компании принимается общим собранием участников. Добавочный капитал формируется из взносов участников.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не имеет собственных выкупленных акций (долей)
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по фактической стоимости.



44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, Положением Банка России № 490-П и Учетной политикой Компании. Налог на прибыль включает текущий и отложенный налог. Налог на прибыль отражается в составе прибыли или убытка в полном объеме, за исключением сумм, относящихся к операциям, отражаемым в составе прочего совокупного дохода или операциям с участниками, отражаемых непосредственно на счетах капитала. Текущий налог на прибыль рассчитывается исходя из размера налогооблагаемой прибыли за год с учетом ставок по налогу на прибыль, действующих на отчетную дату, а также суммы обязательств, возникших в результате уточнения сумм налога на прибыль за предыдущие отчетные годы. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Величина отложенных налоговых активов и обязательств определяется исходя из налоговых ставок. Отложенные налоговые активы отражаются в той мере, в какой существует вероятность того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль, достаточная для покрытия временных разниц, не принятых расходов по налогам и неиспользованных налоговых льгот. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли, в отношении которой можно использовать вычитаемые временные разницы.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе прибыли или убытка за период на основе метода начисления.

## Примечание 5. Денежные средства

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	794	16	777	17 732	1	17 732
5	Прочие денежные средства	1 132	-	1 132	1 180	18	1 162
6	Итого	1 926	16	1 909	18 912	19	18 894

## Примечание 5. Денежные средства

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 909	18 894
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	547 252	953 647
4.1	Прочее	26 825	46 736
5	Итого	575 987	1 019 276

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	17 732	-	1 180	18 912
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 732	-	1 180	18 912
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	399 582	-	4 566 025	4 965 607
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	399 582	-	4 566 025	4 965 607
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(416 520)	-	(4 566 073)	(4 982 594)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(416 520)	-	(4 566 073)	(4 982 594)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	794	-	1 132	1 926
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	794	-	1 132	1 926

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 538	-	-	6 538
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 538	-	-	6 538
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	101 649	-	17 345 014	17 446 663
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	101 649	-	17 345 014	17 446 663
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 221)	-	(17 344 965)	(17 446 186)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(101 221)	-	(17 344 965)	(17 446 186)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 966	-	49	7 015
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 966	-	49	7 015

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	-	18	19
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	18	19
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	-	-	18
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	-	-	18
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	(18)	(20)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	(18)	(20)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	-	-	16
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-	16

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	98	99
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	98	99
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(80)	(80)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(80)	(80)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	18	19
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	18	19

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	389 257	281 841
6	Итого	389 257	281 841

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	55	55
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	55
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 202	281 787
6	Правительства Российской Федерации	149 610	41 782
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 936	80 443
11	нефинансовых организаций	158 657	159 561
12	Итого	389 257	281 841

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	574 061	26 809	547 252	1 000 364	46 717	953 647
13	Итого	574 061	26 809	547 252	1 000 364	46 717	953 647



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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 364	-	1 000 364
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 000 364	-	1 000 364
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 980 738	-	2 980 738
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 980 738	-	2 980 738
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 407 041)	-	(3 407 041)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 407 041)	-	(3 407 041)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	574 061	-	574 061
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	574 061	-	574 061

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678 295	-	678 295
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	678 295	-	678 295
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(469 336)	-	(469 336)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(469 336)	-	(469 336)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 959	-	208 959
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	208 959	-	208 959

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

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

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого		
														1	2
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 717	-	46 717
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	46 717	-	46 717
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 011	-	28 011
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 011	-	28 011
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47 919)	-	(47 919)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(47 919)	-	(47 919)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 809	-	26 809
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26 809	-	26 809

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого		
														1	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 758	-	9 758
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 758	-	9 758
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 758	-	9 758
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 758	-	9 758

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	2 058 544	3	2 058 541	1 920 622	3	1 920 619
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	305 810	-	305 810	180 429	-	180 429
8	Итого	2 364 354	3	2 364 351	2 101 052	3	2 101 049

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	1 920 622	-	-	-	180 429	2 101 052
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 920 622	-	-	-	180 429	2 101 052
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	763 983 056	-	-	-	38 911 075	802 894 131
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	763 983 056	-	-	-	38 911 075	802 894 131
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(763 845 134)	-	-	-	(38 785 694)	(802 630 829)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(763 845 134)	-	-	-	(38 785 694)	(802 630 829)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	2 058 544	-	-	-	305 810	2 364 354
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 058 544	-	-	-	305 810	2 364 354
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	1 145 014 274	-	-	-	58 276 398	1 203 290 671

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	811 064	-	-	-	-	811 064
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	811 064	-	-	-	-	811 064
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	968 091 339	-	-	-	-	968 091 339
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	968 091 339	-	-	-	-	968 091 339
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(967 392 040)	-	-	-	-	(967 392 040)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(967 392 040)	-	-	-	-	(967 392 040)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	1 510 363	-	-	-	-	1 510 363
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 510 363	-	-	-	-	1 510 363

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

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

Таблица 11.3

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.3

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

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

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	27 241	4 065	23 176	155 627	2 110	153 517
7	Итого	27 241	4 065	23 176	155 627	2 110	153 517

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	155 627	-	-	-	-	155 627
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 627	-	-	-	-	155 627
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	144 386	38 785 694	72 528	-	8 931	39 011 539
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 386	38 785 694	72 528	-	8 931	39 011 539
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(272 772)	(38 785 694)	(72 528)	-	(8 931)	(39 139 925)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(272 772)	(38 785 694)	(72 528)	-	(8 931)	(39 139 925)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	27 241	-	-	-	-	27 241
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 241	-	-	-	-	27 241

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 507	-	-	-	-	2 507
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 507	-	-	-	-	2 507
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	91 448	-	130 739	-	13 231	235 418
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	91 448	-	130 739	-	13 231	235 418
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(86 133)	-	(130 739)	-	(13 231)	(230 102)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(86 133)	-	(130 739)	-	(13 231)	(230 102)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	7 823	-	-	-	-	7 823
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 823	-	-	-	-	7 823

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

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 110	-	-	-	-	2 110
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 110	-	-	-	-	2 110
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 574	-	-	-	-	6 574
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 574	-	-	-	-	6 574
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 620)	-	-	-	-	(4 620)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 620)	-	-	-	-	(4 620)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 065	-	-	-	-	4 065
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 065	-	-	-	-	4 065

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14	-	-	-	-	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	-	-	-	-	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	-	-	-	-	27
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	-	-	-	-	27
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11)	-	-	-	-	(11)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	-	-	-	-	(11)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30	-	-	-	-	30
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	-	-	-	30



## Примечание 18. Нематериальные активы

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	-	-	43	43
2	Накопленная амортизация	-	-	(14)	(14)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	-	-	29	29
8	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	-	-	27	27
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	-	-	43	43
15	Накопленная амортизация	-	-	(18)	(18)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	-	-	25	25
21	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	-	-	23	23
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	-	-	43	43
28	Накопленная амортизация	-	-	(20)	(20)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	-	-	23	23

Приложение 19. Основные средства и капитальные вложения в них  
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	3 898	-	100	-	-	-	-	-	3 998
2	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	15 637	1 331	3 056	42 883	-	-	-	-	62 907
3	накопленная амортизация	-	(11 739)	(1 331)	(2 956)	(42 883)	-	-	-	-	(58 910)
5	Поступление	-	1 042	-	-	-	-	-	-	-	1 042
10	Амортизация	-	(1 163)	-	(30)	(5 733)	-	-	-	-	(6 925)
20	Прочее	-	-	-	-	34 873	-	-	-	-	34 873
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	-	3 777	-	70	29 140	-	-	-	-	32 987
22	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	16 679	1 331	3 056	34 873	-	-	-	-	55 939
23	накопленная амортизация	-	(12 902)	(1 331)	(2 986)	(5 733)	-	-	-	-	(22 951)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	3 624	-	330	23 280	-	-	-	-	27 235
26	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	17 612	1 331	3 353	34 873	-	-	-	-	57 168
27	накопленная амортизация	-	(13 987)	(1 331)	(3 022)	(11 592)	-	-	-	-	(29 933)
29	Поступление	-	5 777	-	-	-	-	-	-	-	5 777
34	Амортизация	-	(1 564)	-	(58)	(5 764)	-	-	-	-	(7 386)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	7 838	-	272	17 516	-	-	-	-	25 626
46	первоначальная (пересчитанная) стоимость	-	23 389	1 331	3 353	34 873	-	-	-	-	62 945
47	накопленная амортизация	-	(15 551)	(1 331)	(3 081)	(17 357)	-	-	-	-	(37 320)

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-	1	3 730	-	3 730
3	Расчеты по социальному страхованию	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 267	-	3 267	1 940	-	1 940
6	Запасы	2	2	-	2	2	-
10	Прочее	5	-	5	-	-	-
11	Итого	3 277	2	3 274	5 674	2	5 671

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	(1)	(1)
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	1 944	1 944
7	Выбытие	-	-	-	-	(1 944)	(1 944)
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	1	1
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	(1)	(1)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	2
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(2)
18	Поступление (создание)	-	-	-	-	5 548	5 548
21	Выбытие	-	-	-	-	(5 549)	(5 549)
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	2
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(2)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	-	2	-	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30.06.2023 г.	-	-	2	-	-	2

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	-	-	1	-	-	1
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 30.06.2022 г.	-	-	1	-	-	1

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 559 616	2 617 597
6	Итого	2 559 616	2 617 597

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	18 476	24 164
15	Итого	18 476	24 164

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	3 929
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	3 929
19	Прочая кредиторская задолженность	1 441	57 514
20	Итого	1 441	61 443

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

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



## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	4 354	2 382
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	9 152	9 089
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	377	131 629
11	Итого	13 883	143 100

**Примечание 31. Управление капиталом**  
30 июня 2023 г.

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 течении полугодия 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 не менее 15 000 тысяч рублей. 31.4. На 30 июня 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 714 339 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 640 083 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	32 732	-	-	32 732
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	32 732	-	-	32 732
12	Итого	-	32 732	-	-	32 732

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	367 650	-	-	367 650
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	367 650	-	-	367 650
12	Итого	-	367 650	-	-	367 650

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	33 019	-	-	33 019
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	33 019	-	-	33 019
12	Итого	-	33 019	-	-	33 019

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2 квартал 2022 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	377 668	-	-	377 668
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	377 668	-	-	377 668
12	Итого	-	377 668	-	-	377 668

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 832	29 939
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 139	29 939
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	10 694	-
15	Итого	21 832	29 939

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	12 184	23 705
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 737	23 705
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 447	-
15	Итого	12 184	23 705

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2023 г.	46 717	3	2 110	48 830
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(19 908)	-	1 955	(17 954)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	26 809	3	4 065	30 876

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2022 г.	-	-	14	14
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	9 758	-	16	9 774
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	9 758	-	30	9 788

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	65	(291)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	55	208
3	Итого	120	(83)



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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2)	(295)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	73	172
3	Итого	71	(122)

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	1	4
7	Итого	1	4
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	75	21
34	Итого	75	21
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	124 151	84 602
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	765	62
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	7 422	2 682
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	2
42	Итого	132 338	87 348
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11	-
48	Итого	11	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	132 424	87 373

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	2
7	Итого	-	2
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	42	21
34	Итого	42	21
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	61 046	49 856
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	443	4
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	4 544	2 676
42	Итого	66 032	52 536
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11	-
48	Итого	11	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	66 085	52 559

## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	33 627	37 027
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 186	10 998
6	Итого	43 812	48 024

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 692	19 810
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 056	5 777
6	Итого	21 748	25 588

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 301	522
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
10	Расходы на технические услуги	173	165
12	Итого	1 474	686

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	663	395
10	Расходы на технические услуги	93	114
12	Итого	756	509

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 198	1 322
7	Итого	1 198	1 322



## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	572	644
7	Итого	572	644

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 925	2 850
2	Амортизация основных средств	7 386	6 925
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	946	2 243
8	Расходы на рекламу и маркетинг	45	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 402	9 000
12	Транспортные расходы	52	101
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	386	589
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 703	2 180
17	Прочие административные расходы	10 039	3 902
18	Итого	31 288	28 192

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 433	1 234
2	Амортизация основных средств	3 870	3 514
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1	1
7	Расходы по страхованию	397	1 833
8	Расходы на рекламу и маркетинг	45	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 267	3 870
12	Транспортные расходы	44	42
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	186	314
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 230	1 038
17	Прочие административные расходы	5 430	1 531
18	Итого	16 904	13 377

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	206	200
9	Итого	206	200

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	процентная ставка соответствует рыночной
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	17 516	23 280
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 476	24 164

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	897	36 195
2	проценты уплаченные	897	36 195
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 688	(29 610)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 688	(29 610)
7	Итого отток денежных средств	6 585	6 585

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	105	100
9	Итого	105	100



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

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	18
6	Итого	-	18

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	18
6	Итого	-	18

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 513	5 760
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	9 774	72 630
4	Итого, в том числе:	26 287	78 391
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 287	78 391

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 994	4 788
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 880	75 260
4	Итого, в том числе:	9 873	80 048
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 873	80 048

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	127 501	397 062
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	25 500	79 412
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	485	138
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	833	95
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(549)	(1 255)
11.1	Прочее	18	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	26 287	78 391

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	48 278	403 995
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 июня 2023 г.: 20 %; 30 июня 2022 г.: 20 %)	9 656	80 799
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	528	612
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	292	570
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	236	42
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(321)	(931)
11.1	Прочее	11	(432)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 873	80 048

**Примечание 48. Налог на прибыль**

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	9 765	(3 591)	-	6 175
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	7 127	(1 121)	-	6 006
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	4	-	-	4
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	858	(858)	-	-
7	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>17 755</b>	<b>(5 570)</b>	-	<b>12 184</b>
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	18 996	(5 570)	-	13 426
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Основные средства	(4 962)	1 273	-	(3 688)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(5 477)	-	(5 477)
12	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(4 962)</b>	<b>(4 204)</b>	-	<b>(9 165)</b>
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 034	(9 774)	-	4 260
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	14 034	(9 774)	-	4 260

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Дебиторская задолженность	3	1 955	-	1 958
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	2 380	5 970	-	8 350
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	-	4	-	4
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	2 182	(2 182)	-	-
7	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>4 565</b>	<b>5 746</b>	-	<b>10 312</b>
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 241	-	-	1 241
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 807	5 746	-	11 553
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Основные средства	(146)	(5 922)	-	(6 067)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(72 455)	-	(72 455)
12	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(146)</b>	<b>(78 376)</b>	-	<b>(78 522)</b>
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(72 630)	-	(66 969)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(72 630)	-	(66 969)

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской**  
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 878	299	-	-	-	23 176
2	дебиторская задолженность клиентов	22 878	299	-	-	-	23 176
25	Итого	22 878	299	-	-	-	23 176

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской**  
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8



## Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 909	-	-	1 909
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 257	-	-	389 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	389 257	-	-	389 257
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 371 594	1	563 184	2 934 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	547 252	547 252
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 364 351	-	-	2 364 351
11	дебиторская задолженность	7 243	1	15 932	23 176
16	Прочие активы	3 274	-	-	3 274
17	Итого активов	2 766 035	1	563 184	3 329 220
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 913 582	6 862	659 088	2 579 533
22	средства клиентов	1 893 666	6 862	659 088	2 559 616
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 476	-	-	18 476
25	кредиторская задолженность	1 441	-	-	1 441
27	Прочие обязательства	13 883	-	-	13 883
28	Итого обязательств	1 927 465	6 862	659 088	2 593 416
29	Чистая балансовая позиция	838 570	(6 861)	(95 905)	735 804

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	18 845	-	48	18 894
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	281 841	-	-	281 841
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	281 841	-	-	281 841
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 238 683	-	969 529	3 208 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	953 647	953 647
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 101 049	-	-	2 101 049
11	дебиторская задолженность	137 634	-	15 882	153 517
16	Прочие активы	5 671	-	-	5 671
17	Итого активов	2 545 041	-	969 577	3 514 619
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 871 551	2 865	828 789	2 703 204
22	средства клиентов	1 785 944	2 865	828 789	2 617 597
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 164	-	-	24 164
25	кредиторская задолженность	61 443	-	-	61 443
27	Прочие обязательства	143 100	-	-	143 100
28	Итого обязательств	2 014 651	2 865	828 789	2 846 305
29	Чистая балансовая позиция	530 390	(2 865)	140 789	668 314



## Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 909	-	-	1 909
2	денежные средства на расчетных счетах	777	-	-	777
4	прочие денежные средства	1 132	-	-	1 132
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 202	-	-	389 202
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 202	-	-	389 202
7	Правительства Российской Федерации	149 610	-	-	149 610
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 936	-	-	80 936
12	нефинансовых организаций	158 657	-	-	158 657
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	547 252	-	-	547 252
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	547 252	-	-	547 252
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 364 351	-	-	2 364 351
59	средства в некредитных клиринговых организациях	2 058 541	-	-	2 058 541
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	305 810	-	-	305 810
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 176	-	-	23 176
65	дебиторская задолженность клиентов	23 176	-	-	23 176
71	Итого активов	3 325 891	-	-	3 325 891
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 559 616	-	-	2 559 616
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 559 616	-	-	2 559 616
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 476	-	-	18 476
91	обязательства по аренде	18 476	-	-	18 476
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 441	-	-	1 441
111	прочая кредиторская задолженность	1 441	-	-	1 441
113	Итого обязательств	2 579 533	-	-	2 579 533
114	Итого разрыв ликвидности	746 358	-	-	746 358

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	18 894	-	-	18 894
2	денежные средства на расчетных счетах	18 894	-	-	18 894
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	281 787	-	-	281 787
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	281 787	-	-	281 787
7	Правительства Российской Федерации	41 782	-	-	41 782
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 443	-	-	80 443
12	нефинансовых организаций	159 561	-	-	159 561
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	953 647	-	-	953 647
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	953 647	-	-	953 647
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 101 049	-	-	2 101 049
59	средства в некредитных клиринговых организациях	2 101 049	-	-	2 101 049
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	153 517	-	-	153 517
65	дебиторская задолженность клиентов	153 517	-	-	153 517
71	Итого активов	3 508 893	-	-	3 508 893
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 617 597	-	-	2 617 597
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 617 597	-	-	2 617 597
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 164	-	-	24 164
91	обязательства по аренде	24 164	-	-	24 164
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	61 443	-	-	61 443
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	3 929	-	-	3 929
111	прочая кредиторская задолженность	57 514	-	-	57 514
113	Итого обязательств	2 703 204	-	-	2 703 204
114	Итого разрыв ликвидности	805 689	-	-	805 689

## Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 909	-	-	-	1 909
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 257	-	-	-	389 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	389 257	-	-	-	389 257
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 479 706	13 827	1 016	440 230	2 934 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	547 252	-	-	-	547 252
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 909 278	13 827	1 016	440 230	2 364 351
11	дебиторская задолженность	23 176	-	-	-	23 176
15.1	Прочие активы	3 274	-	-	-	3 274
16	Итого активов	2 874 146	13 827	1 016	440 231	3 329 220
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 125 082	13 231	990	440 230	2 579 533
21	средства клиентов	2 105 165	13 231	990	440 230	2 559 616
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 476	-	-	-	18 476
24	кредиторская задолженность	1 441	-	-	-	1 441
25.1	Прочие обязательства	13 883	-	-	-	13 883
26	Итого обязательств	2 138 964	13 231	990	440 230	2 593 416
27	Чистая балансовая позиция	735 182	596	26	1	735 804

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	18 894	-	-	-	18 894
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	281 841	-	-	-	281 841
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	281 841	-	-	-	281 841
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 728 917	29 582	52	449 661	3 208 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	953 647	-	-	-	953 647
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 621 754	29 582	52	449 661	2 101 049
11	дебиторская задолженность	153 517	-	-	-	153 517
15.1	Прочие активы	5 671	-	-	-	5 671
16	Итого активов	3 035 323	29 582	52	449 661	3 514 619
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 224 411	29 101	31	449 661	2 703 204
21	средства клиентов	2 138 805	29 101	31	449 661	2 617 597
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24 164	-	-	-	24 164
24	кредиторская задолженность	61 443	-	-	-	61 443
25.1	Прочие обязательства	143 100	-	-	-	143 100
26	Итого обязательств	2 367 512	29 101	31	449 661	2 846 305
27	Чистая балансовая позиция	667 811	482	21	-	668 314

## Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	389 257	-	-	389 257
2	финансовые активы, в том числе:	389 257	-	-	389 257
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	389 257	-	-	389 257
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	389 257	-	-	389 257
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	-	-	55
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	149 610	-	-	149 610
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 936	-	-	80 936
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	158 657	-	-	158 657

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	281 841	-	-	281 841
2	финансовые активы, в том числе:	281 841	-	-	281 841
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	281 841	-	-	281 841
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	281 841	-	-	281 841
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	-	-	55
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	41 782	-	-	41 782
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	80 443	-	-	80 443
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	159 561	-	-	159 561

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 936 689
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	1 909
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	777
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	1 132
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 934 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	547 252
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	547 252
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	2 364 351
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	2 058 541
28	сделки обратного репо с некредитными	-	-	-	-	305 810
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	23 176
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	23 176
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 579 533
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 579 533
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	2 559 616
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	2 559 616
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	18 476
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	18 476
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	1 441
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	1 441

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

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

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 227 106
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	18 894
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	18 894
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3 208 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	953 647
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	953 647
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	2 101 049
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	1 909 741
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	10 878
28	сделки обратного репо с некредитными	-	-	-	-	180 429
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	153 517
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	153 517
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 703 204
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 703 204
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	2 617 597
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	2 617 597
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	24 164
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	24 164
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	61 443
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	3 929
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	57 514

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

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами  
 Остатки по операциям со связанными сторонами  
 на 30 июня 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показатели	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	1 590 167	1 590 167
9	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	522 216	522 216
10	дебиторовская задолженность	-	-	-	-	-	-	1 050 246	1 050 246
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	17 705	17 705
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	1 572 462	1 572 462
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	1 572 462	1 572 462

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показатели	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	906 416	906 416
10	дебиторовская задолженность	-	-	-	-	-	-	880 918	880 918
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	25 498	25 498
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	880 918	880 918
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	880 918	880 918

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	104 795	104 795
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 467	-	-	6 467
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	200	200

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	74 679	74 679
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 882	-	-	4 882
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	200	200



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	53 672	53 672
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 021	-	-	3 021
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	41 173	41 173
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	2 909	-	-	2 909
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 467	4 882

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 021	2 909