

## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (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 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	6 173	18 894
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		353 949	281 841
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	353 949	281 841
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 776 974	3 208 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	127 139	953 647
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 626 122	2 101 049
11	дебиторская задолженность	12	23 714	153 517
17	Нематериальные активы	18	693	25
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	26 357	27 235
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	511	2 520
20	Отложенные налоговые активы	48	7 586	18 996
21	Прочие активы	20	3 265	5 671
22	Итого активов		3 175 509	3 563 395
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 315 342	2 703 204
27	средства клиентов	23	2 298 151	2 617 597
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	15 552	24 164
30	кредиторская задолженность	26	1 639	61 443
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 728	45 314
34	Отложенные налоговые обязательства	48	10 111	4 962
36	Прочие обязательства	29	12 127	143 100
37	Итого обязательств		2 339 309	2 896 580
<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)		616 200	446 815
52	Итого капитала		836 200	666 815
53	Итого капитала и обязательств		3 175 509	3 563 395

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 2023 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РОН Инвест" (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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		120 102	810 093
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	39 944	726 972
4	процентные доходы	34	36 712	87 927
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	43 160	(4 683)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	281	(122)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	211 229	160 457
16	Расходы на персонал	42	(70 371)	(67 306)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 344)	(1 669)
18	Процентные расходы	44	(1 719)	(1 919)
20	Общие и административные расходы	46	(44 182)	(39 880)
22	Прочие доходы	47	308	300
23	Прочие расходы	47	-	(19)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		213 022	860 057
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(43 637)	(169 312)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(27 076)	(18 465)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(16 560)	(150 847)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		169 385	690 744
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		169 385	690 744

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

27 октября 2023 г.

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной регистрационный номер
45286553000	84766405	1087746130823
		регистрационный номер (гид. руб.)

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

за 9 месяцев 2023 г.

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

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

Код формы по ОКУД: 04-200  
Годовая (квартальная)  
(гид. 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 ограниченным 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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	690 744	690 744
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принятые вклада)	30	99 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99 000
14	Прочие движения резервов		(99 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(99 000)
14.1	Остаток на 30 сентября 2022 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	873 651	1 095 651
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169 385	169 385
29	Остаток на 30 сентября 2023 г.		50 000	170 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	616 200	836 200

Генеральный директор  
(подпись)  
27 октября 2023 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

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

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2023 г.

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

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

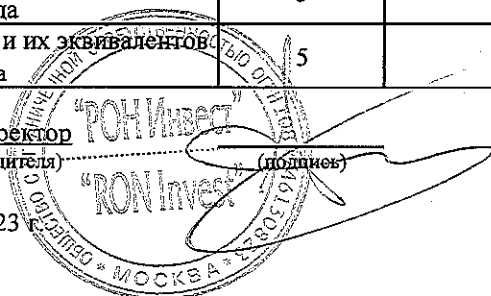
Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 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		14 729	47 651
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		412	33 300
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(57 602)	(39 696)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		4	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(47 905)	(48 086)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 876 226)	(565 497)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2 081 163	712 199
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(885 425)	139 871
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		13	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		13	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(885 411)	139 871
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		2 502	(5 938)
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	5	136 367	140 471

Генеральный директор  
(должность руководителя)

А.А. Виноградов  
(инициалы, фамилия)

27 октября 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 выходящих 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). 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.



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

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
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.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	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).
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

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.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
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 обновленном 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 их 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.

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 сентября 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	5 056	15	5 041	17 732	1	17 732
5	Прочие денежные средства	1 132	-	1 132	1 180	18	1 162
6	Итого	6 188	15	6 173	18 912	19	18 894

**Примечание 5. Денежные средства**

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 173	18 894
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	127 139	953 647
4.1	Прочее	3 054	46 736
5	Итого	136 367	1 019 276

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 9 месяцев 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	459 147	-	11 255 761	11 714 908
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	459 147	-	11 255 761	11 714 908
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(471 823)	-	(11 255 810)	(11 727 632)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(471 823)	-	(11 255 810)	(11 727 632)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 056	-	1 132	6 188
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 056	-	1 132	6 188

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 9 месяцев 2022 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:	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	240 821	-	25 449 201	25 690 022
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240 821	-	25 449 201	25 690 022
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(203 125)	-	(25 449 152)	(25 652 277)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(203 125)	-	(25 449 152)	(25 652 277)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 233	-	49	44 282
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 233	-	49	44 282

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 9 месяцев 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:	19	-	-	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5)	-	(18)	(23)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5)	-	(18)	(23)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15	-	-	15
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	-	-	15

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 9 месяцев 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:	3	-	100	103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	-	100	103
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	(82)	(83)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	(82)	(83)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	18	20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	18	20



**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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	353 949	281 841
6	Итого	353 949	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 сентября 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:	353 895	281 787
6	Правительства Российской Федерации	121 214	41 782
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	77 858	80 443
11	нефинансовых организаций	154 823	159 561
12	Итого	353 949	281 841

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 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	130 178	3 040	127 139	1 000 364	46 717	953 647
13	Итого	130 178	3 040	127 139	1 000 364	46 717	953 647

Примечание 10. Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												Прочие средства	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 285	3 738 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 285	3 738 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 608 470)	(4 608 470)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 608 470)	(4 608 470)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 178	130 178
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130 178	130 178

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов												Прочие средства	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 743 126)	(7 743 126)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 188	96 188
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	96 188	96 188



## Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 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	2 264 185	3	2 264 182	1 920 622	3	1 920 619
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	361 940	-	361 940	180 429	-	180 429
8	Итого	2 626 125	3	2 626 122	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 9 месяцев 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:	-	-	1 248 901 356	-	-	-	59 552 133	1 308 453 489
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 248 901 356	-	-	-	59 552 133	1 308 453 489
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 248 557 793)	-	-	-	(59 370 623)	(1 307 928 416)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 248 557 793)	-	-	-	(59 370 623)	(1 307 928 416)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	2 264 185	-	-	-	361 940	2 626 125
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 264 185	-	-	-	361 940	2 626 125

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 9 месяцев 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:	-	-	1 318 018 338	-	-	-	-	1 318 018 338
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 318 018 338	-	-	-	-	1 318 018 338
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 316 880 016)	-	-	-	-	(1 316 880 016)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 316 880 016)	-	-	-	-	(1 316 880 016)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	1 949 386	-	-	-	-	1 949 386
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1 949 386	-	-	-	-	1 949 386

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства  
 Выверка измененный оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам  
 за 9 месяцев 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 измененный оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам  
 за 9 месяцев 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
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	3	-	-	-	-	3
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	3	-	-	-	-	3
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	3	-	-	-	-	3
36	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	3	-	-	-	-	3
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	3	-	-	-	-	3



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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	26 328	2 627	23 700	155 627	2 110	153 517
6	Прочая дебиторская задолженность	13	-	13	-	-	-
7	Итого	26 341	2 627	23 714	155 627	2 110	153 517

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 9 месяцев 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	242 148	59 369 714	115 214	-	59 559	59 786 635
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	242 148	59 369 714	115 214	-	59 559	59 786 635
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(371 447)	(59 369 714)	(115 214)	-	(59 546)	(59 915 921)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(371 447)	(59 369 714)	(115 214)	-	(59 546)	(59 915 921)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	26 328	-	-	-	13	26 341
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 328	-	-	-	13	26 341

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 9 месяцев 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	165 740	-	218 933	-	86 390	471 063
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	165 740	-	218 933	-	86 390	471 063
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(138 965)	-	(218 933)	-	(65 200)	(423 098)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138 965)	-	(218 933)	-	(65 200)	(423 098)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	29 282	-	-	-	21 190	50 472
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 282	-	-	-	21 190	50 472

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 9 месяцев 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	7 061	-	-	-	-	7 061
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 061	-	-	-	-	7 061
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 544)	-	-	-	-	(6 544)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 544)	-	-	-	-	(6 544)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 627	-	-	-	-	2 627
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 627	-	-	-	-	2 627

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 9 месяцев 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	240	-	-	-	-	240
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	240	-	-	-	-	240
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52)	-	-	-	-	(52)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52)	-	-	-	-	(52)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	202	-	-	-	-	202
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202	-	-	-	-	202

## 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	-	-	(3)	(3)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	-	-	26	26
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
17	Поступление	-	1 012	-	1 012
21	Амортизационные отчисления	-	(340)	(3)	(344)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	-	671	22	693
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.	-	1 012	43	1 055
28	Накопленная амортизация	-	(340)	(21)	(362)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	-	671	22	693

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
		Земли, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земли, 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 (переоцененная) 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	-	-	34 873	-	-	-	-	35 915		
10	Амортизация	-	(1 720)	-	(45)	(8 662)	-	-	-	-	(10 427)		
21	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г., в том числе:	-	3 220	-	55	26 210	-	-	-	-	29 485		
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	16 679	1 331	3 056	34 873	-	-	-	-	55 939		
23	накопленная амортизация	-	(13 459)	(1 331)	(3 001)	(8 662)	-	-	-	-	(26 453)		
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	3 624	-	330	23 280	-	-	-	-	27 235		
26	первоначальная (переоцененная) 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	4 750	-	-	-	-	-	-	10 527		
34	Амортизация	-	(2 545)	(81)	(84)	(8 694)	-	-	-	-	(11 404)		
45	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г., в том числе:	-	6 856	4 669	246	14 586	-	-	-	-	26 357		
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	23 389	6 081	3 353	34 873	-	-	-	-	67 695		
47	накопленная амортизация	-	(16 533)	(1 412)	(3 106)	(20 287)	-	-	-	-	(41 338)		

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	3 259	-	3 259	1 940	-	1 940
6	Запасы	3	3	-	2	2	-
10	Прочее	4	-	4	-	-	-
11	Итого	3 268	3	3 265	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)	-	-	-	-	2 443	2 443
7	Выбытие	-	-	-	-	(2 442)	(2 442)
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	(1)	(1)
12	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	2
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(2)
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)	-	-	-	-	6 463	6 463
21	Выбытие	-	-	-	-	(6 463)	(6 463)
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	2	3
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	(2)	(3)

**Примечание 20. Прочие активы**

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 9 месяцев 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 30.09.2023 г.	-	-	3	-	-	3

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 9 месяцев 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	-	-	1	-	-	1
5	Резерв под обесценение на 30.09.2022 г.	-	-	2	-	-	2



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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 298 151	2 617 597
6	Итого	2 298 151	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 сентября 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	15 552	24 164
15	Итого	15 552	24 164

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 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	1 639	57 514
20	Итого	1 639	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 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	3 514	2 382
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 245	9 089
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	368	131 629
11	Итого	12 127	143 100

**Примечание 31. Управление капиталом**  
30 сентября 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 9 месяцев 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 сентября 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 784 299 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 9 месяцев 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 различия 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 различия между стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	39 944	-	-	39 944
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	39 944	-	-	39 944
12	Итого	-	39 944	-	-	39 944

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 9 месяцев 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 различия 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 различия между стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	181	726 791	-	-	726 972
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	181	726 791	-	-	726 972
12	Итого	181	726 791	-	-	726 972

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 3 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:					7 212
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		7 212	-	-	7 212
12	Итого	-	7 212	-	-	7 212

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 3 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:					3 59 321
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		61	-	-	3 59 321
12	Итого	61	3 59 260	-	-	3 59 321

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	36 712	87 927
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	36 712	87 927
15	Итого	36 712	87 927



## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 880	57 988
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 880	57 988
15	Итого	14 880	57 988

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	14 880	57 988
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 880	57 988
15	Итого	14 880	57 988

**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 9 месяцев 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 01.07.2023 г.	46 717	3	2 110	48 830
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(43 677)	-	517	(43 160)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	3 040	3	2 627	5 670

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 9 месяцев 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 01.07.2022 г.	-	-	14	14
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	4 492	-	188	4 680
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.	4 492	-	202	4 694

**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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	57	(291)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	224	169
3	Итого	281	(122)

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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(8)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	169	(39)
3	Итого	161	(39)

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 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	475	66
34	Итого	475	66
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	196 199	152 275
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 765	65
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	12 771	7 784
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	2
42	Итого	210 736	160 126
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	18	-
48	Итого	18	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	261
55	Итого	-	261
56	<b>Всего</b>	<b>211 229</b>	<b>160 457</b>

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	400	44
34	Итого	400	44
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	72 048	67 672
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 000	3
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	5 350	5 103
42	Итого	78 397	72 778
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	7	-
48	Итого	7	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	261
55	Итого	-	261
56	<b>Всего</b>	<b>78 805</b>	<b>73 084</b>

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	54 500	52 735
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 871	14 571
6	Итого	70 371	67 306



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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	20 874	15 708
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 685	3 573
6	Итого	26 559	19 281

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 084	1 377
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
10	Расходы на технические услуги	259	292
12	Итого	2 344	1 669

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	783	856
10	Расходы на технические услуги	87	127
12	Итого	870	983

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 719	1 919
7	Итого	1 719	1 919

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	521	597
7	Итого	521	597

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 418	4 276
2	Амортизация основных средств	11 404	10 427
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	344	3
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	400	400
7	Расходы по страхованию	1 337	2 700
8	Расходы на рекламу и маркетинг	45	40
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 688	11 641
12	Транспортные расходы	106	154
13	Командировочные расходы	10	-
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	664	825
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3 933	3 264
17	Прочие административные расходы	11 832	6 150
18	Итого	44 182	39 880

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 493	1 426
2	Амортизация основных средств	4 018	3 502
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	78	1
7	Расходы по страхованию	391	457
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	40
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 285	2 641
12	Транспортные расходы	54	53
13	Командировочные расходы	10	-
14	Штрафы, пени	-	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	278	236
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 230	1 083
17	Прочие административные расходы	2 056	2 248
18	Итого	12 894	11 687

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	308	300
9	Итого	308	300



## 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 сентября 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	14 586	23 280
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	15 552	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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 265	36 792
2	проценты уплаченные	1 265	36 792
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	8 612	(26 915)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	8 612	(26 915)
7	Итого отток денежных средств	9 877	9 877

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	102	100
9	Итого	102	100

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	19
6	Итого	-	19

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

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

**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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	27 076	18 465
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	16 560	150 847
4	Итого, в том числе:	43 637	169 312
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	43 637	169 312

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	10 564	12 705
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	6 786	78 217
4	Итого, в том числе:	17 350	90 922
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 350	90 922

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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	213 022	860 057
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	42 604	172 011
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	33	(801)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 882	1 096
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(882)	(2 994)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	43 637	169 312

**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	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	85 521	462 995
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2023 г.: 0 %; 30 сентября 2022 г.: 0 %)	17 104	92 599
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 663	1
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 084)	60
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(333)	(1 739)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 350	90 922

## 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 сентября 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	9 765	(8 632)	-	1 133
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	7 127	(1 926)	-	5 201
4	Нематериальные активы	-	6	-	6
5	Резервы - оценочные обязательства	4	(1)	-	4
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	858	(858)	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	17 755	(11 411)	-	6 344
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	(11 411)	-	7 586
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(4 962)	1 905	-	(3 057)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(7 054)	-	(7 054)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 962)	(5 150)	-	(10 111)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	14 034	(16 560)	-	(2 526)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	14 034	(16 560)	-	(2 526)

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 сентября 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	31	936	-	939
2	Запасы	-	-	-	-
3	Кредиторская задолженность	2 380	4 700	-	7 080
4	Нематериальные активы	-	-	-	-
5	Резервы - оценочные обязательства	-	4	-	4
6	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	2 182	(2 182)	-	-
7	Общая сумма отложенного налогового актива	4 565	3 459	-	8 024
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	3 459	-	9 265
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Основные средства	(146)	(5 294)	-	(5 440)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	(149 012)	-	(149 012)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(146)	(154 306)	-	(154 452)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(150 847)	-	(145 186)
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 661	(150 847)	-	(145 186)

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 сентября 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					



## Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 30 сентября 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
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	6 173	-	-	6 173
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	353 949	-	-	353 949
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	353 949	-	-	353 949
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 632 616	-	144 358	2 776 974
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	127 139	127 139
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 626 122	-	-	2 626 122
11	дебиторская задолженность	6 494	-	17 219	23 714
16	Прочие активы	3 265	-	-	3 265
17	Итого активов	2 996 004	-	144 358	3 140 362
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 038 560	4 260	1 272 522	2 315 342
22	средства клиентов	1 021 369	4 260	1 272 522	2 298 151
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 552	-	-	15 552
25	кредиторская задолженность	1 639	-	-	1 639
27	Прочие обязательства	12 127	-	-	12 127
28	Итого обязательств	1 050 688	4 260	1 272 522	2 327 469
29	Чистая балансовая позиция	1 945 316	(4 260)	(1 128 164)	812 893

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
Раздел I. Активы					
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
Раздел II. Обязательства					
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 сентября 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:	6 173	-	-	6 173
2	денежные средства на расчетных счетах	5 041	-	-	5 041
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:	353 895	-	-	353 895
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	353 895	-	-	353 895
7	Правительства Российской Федерации	121 214	-	-	121 214
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	77 858	-	-	77 858
12	нефинансовых организаций	154 823	-	-	154 823
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	127 139	-	-	127 139
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	127 139	-	-	127 139
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 626 122	-	-	2 626 122
59	средства в некредитных клиринговых организациях	2 264 182	-	-	2 264 182
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	361 940	-	-	361 940
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 714	-	-	23 714
65	дебиторская задолженность клиентов	23 714	-	-	23 714
71	Итого активов	3 137 042	-	-	3 137 042
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 298 151	-	-	2 298 151
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 298 151	-	-	2 298 151
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 552	-	-	15 552
91	обязательства по аренде	15 552	-	-	15 552
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 639	-	-	1 639
111	прочая кредиторская задолженность	1 639	-	-	1 639
113	Итого обязательств	2 315 342	-	-	2 315 342
114	Итого разрыв ликвидности	821 700	-	-	821 700

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 сентября 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6 173	-	-	-	6 173
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	353 949	-	-	-	353 949
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	353 949	-	-	-	353 949
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 579 268	15 636	71	182 000	2 776 974
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	126 669	470	-	-	127 139
10	займы выданные и прочие размещенные средства	2 428 885	15 166	71	182 000	2 626 122
11	дебиторская задолженность	23 714	-	-	-	23 714
15.1	Прочие активы	3 265	-	-	-	3 265
16	Итого активов	2 942 656	15 636	71	182 000	3 140 362
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 118 320	14 980	42	182 000	2 315 342
21	средства клиентов	2 101 129	14 980	42	182 000	2 298 151
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	15 552	-	-	-	15 552
24	кредиторская задолженность	1 639	-	-	-	1 639
25.1	Прочие обязательства	12 127	-	-	-	12 127
26	Итого обязательств	2 130 447	14 980	42	182 000	2 327 469
27	Чистая балансовая позиция	812 208	656	28	-	812 893

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	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
Раздел II. Обязательства						
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 сентября 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:	353 949	-	-	353 949
2	финансовые активы, в том числе:	353 949	-	-	353 949
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	353 949	-	-	353 949
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	353 949	-	-	353 949
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	-	-	55
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	121 214	-	-	121 214
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	77 858	-	-	77 858
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	154 823	-	-	154 823

**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 сентября 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:	-	-	-	-	2 783 148
2	денежные средства, в том числе:	-	-	-	-	6 173
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	-	-	6 173
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 776 974
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	-	-	127 139
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	127 139
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	2 626 122
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	2 189 047
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	75 134
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	361 940
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	23 714
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	23 714
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 315 342
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 315 342
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	2 298 151
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	2 298 151
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	-	-	15 552
47	обязательства по аренде	-	-	-	-	15 552
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	1 639
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-	1 639

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

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о 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 организациями	-	-	-	-	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 аналогичный срок погашения.

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 сентября 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания 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	-	-	-	-	-	-	824 133	824 133
9	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	22 215	22 215
10	дебитовская задолженность	-	-	-	-	-	-	784 194	784 194
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	17 724	17 724
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов	-	-	-	-	-	-	806 408	806 408
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	806 408	806 408

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания 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	дебитовская 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 9 месяцев 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания 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	-	-	-	-	-	-	161 938	161 938
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	10 178	-	-	10 178
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	300	300

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компания 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	-	-	-	-	-	-	120 417	120 417
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	8 417	-	-	8 417
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	300	300

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 3 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	57 143	57 143
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 710	-	-	3 710
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	100	100

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 3 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
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	45 738	45 738
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	3 535	-	-	3 535
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	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 178	8 417

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 710	3 535