

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

Акционерам Акционерного общества  
Инвестиционно-финансовая компания «Солид»

***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» (АО ИФК «Солид», ОГРН 1027739045839), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерного общества Инвестиционно-финансовая компания «Солид» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

***Основание для выражения мнения***

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

***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

***Признание и оценка выручки от оказания услуг и комиссионные доходы***

Признание выручки от оказания услуг и комиссионные доходы являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2023 году АО ИФК «Солид» признало выручку от оказания услуг и комиссионные доходы в размере 2 811 769 тыс. руб., в т.ч. 2 601 810 тыс. руб. составляют оказанные услуги по брокерской деятельности.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации АО ИФК «Солид» за 2023 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2023 год.

Выручка учитывается по методу начисления. Мы провели анализ операций на предмет правильности отнесения к соответствующему периоду. Нами были проведены процедуры по оценке полноты и своевременности отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг и комиссионные доходы.

#### ***Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

#### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем

аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем руководству и лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление, в котором указывается, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо

вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

**Тихонов Сергей Иванович**  
Генеральный директор аудиторской организации  
ОРНЗ 21606070522

**Топорнин Сергей Алексеевич**  
Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
ОРНЗ 21706008287



**Аудиторская организация:**

**АО АК «Арт-Аудит»**  
ОГРН 1024101025134  
125284, г. Москва, Хорошёвское шоссе, д. 32А, пом. XIII, ком. 68  
ОРНЗ 11606069430

«03» апреля 2024 года

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	5008009854

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»  
АО ИФК «СОЛИД»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 362 756	290 194
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 967 217	1 221 007
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 967 217	1 221 007
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 468 008	2 377 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	7 238 703	2 143 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	48 055	46 255
11	дебиторская задолженность	12	181 250	187 515
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	25	25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	92 028	92 028
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	5 363	5 474
17	Нематериальные активы	18	15 863	12 383
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	338 234	97 101
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		1 023
20	Отложенные налоговые активы	48	1 633	
21	Прочие активы	20	84 528	38 745
22	<b>Итого активов</b>		<b>12 335 655</b>	<b>4 135 031</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 385 689	3 015 933
27	средства клиентов	23	9 528 160	1 284 708
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	639 548	1 522 577
30	кредиторская задолженность	26	217 981	208 647
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		21 482
34	Отложенные налоговые обязательства	48		24 731
36	Прочие обязательства	29	38 354	26 709
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>10 424 043</b>	<b>3 088 855</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	150 000	150 000

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
40	Резервный капитал	30	22 500	22 500
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		60 166	44 313
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 678 946	829 363
52	<b>Итого капитала</b>		<b>1 911 612</b>	<b>1 046 176</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>12 335 655</b>	<b>4 135 031</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2024 г.



(подпись)

Гоцев Павел Андреевич  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	5008009854

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»  
АО ИФК «СОЛИД»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>372 145</b>	<b>475 854</b>
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	-73 057	98 854
4	процентные доходы	34	366 196	301 769
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			2 913
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	-29 251	-853
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	388	388
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	107 842	72 782
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	25	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 811 770	664 901
16	Расходы на персонал	42	-416 644	-286 853
17	Прямые операционные расходы	43	-265 881	-122 781
18	Процентные расходы	44	-16 131	-12 258
20	Общие и административные расходы	46	-1 229 353	-184 282
22	Прочие доходы	47	34 390	7 379
23	Прочие расходы	47	-109 655	-11 637
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 180 640	530 322
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>-271 056</b>	<b>-59 288</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-301 384	-27 611
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	30 327	-31 678
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		909 584	471 034



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	5008009854

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

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»  
АО ИФК «СОЛИД»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	11	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.	150 000	22 500	37 487	372 796	582 783
4	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный	150 000	22 500	37 487	372 796	582 783
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				471 034	471 034
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:			6 826		6 826
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах			6 826		6 826

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)				-17 500	<b>-17 500</b>
14	Прочее движение резервов				3 033	<b>3 033</b>
14.1	Остаток на 31.12.2022 г.	150 000	22 500	44 313	829 363	<b>1 046 176</b>
15	Остаток на 01.01.2023 г.	150 000	22 500	44 313	829 363	<b>1 046 176</b>
18	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный	150 000	22 500	44 313	829 363	<b>1 046 176</b>
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				909 584	<b>909 584</b>
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:			15 852		<b>15 852</b>

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	4	6	11	17	18
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах			15 852		15 852
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)				-60 000	-60 000
29	Остаток на 31.12.2023 г. в том числе:	150 000	22 500	60 166	1 678 946	1 911 612

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2024 г.

*Гоцев Павел Андреевич*  
(подпись)



Гоцев Павел Андреевич  
(инициалы, фамилия)

**Отчетность некредитной финансовой организации**

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	33074373	1027739045839	5008009854

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

за 2023 г.

**Акционерное общество ИНВЕСТИЦИОННО-ФИНАНСОВАЯ КОМПАНИЯ «СОЛИД»  
АО ИФК «СОЛИД»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, г. Москва, ш. Хорошевское, д.32А, кв.14

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
<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		48 192	152 235
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-2 664 838	-8 721
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 887 870	652 626
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-1 259 517	-170 674
5	Проценты полученные		177 012	139 834
6	Проценты уплаченные			5 854
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			51 887
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			-188 062
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		3 026 671	-28 914
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-322 197	-265 962
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 599	-5 044
11	Уплаченный налог на прибыль		-299 925	-6 265
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-284 292	-93 037
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>1 304 378</b>	<b>235 758</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			2 561
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-185 277	
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-1 160	

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-186 437	2 561
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			1 332
39	Выплаченные дивиденды		-51 592	-15 565
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-12 140	-28 812
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-63 732	-43 046
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 054 209	195 274
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	23 641	-11 961
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	290 194	106 882
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 368 044	290 194

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2024 г.

(подпись)

Гоцев Павел Андреевич  
(инициалы, фамилия)



**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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>В 2023 году можно отметить следующие факторы, которые оказывали влияние на финансовые результаты Общества. К макроэкономическим факторам следует отнести:</p> <p>1) Геополитическая напряженность, ограничения, введенные против РФ, реализация инфраструктурных рисков, "локализация" российского фондового рынка и "репатриация" активов.</p> <p>В 2023 году экономика России адаптировалась под внешние условия и, как следствие, рост ВВП составил 3,5%. В 2023 году продолжали действовать ограничительные меры на рынке ценных бумаг против инвесторов из государств, которые ввели санкции против РФ. Можно отметить, что российский фондовый рынок в 2023 году окончательно адаптировался к отсутствию крупных инвесторов из "недружественных" стран. Вследствие чего в 2023 году волатильность рынка акций значительно снизилась относительно 2022 года. По состоянию на конец 2023 года относительно конца 2022 года индекс акций Московской биржи вырос на 44%. Объемы торгов на Московской бирже в 2023 году выросли на 24% относительно 2022 года, при этом рост на отдельных рынках составил:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• на фондовом – 69%;</li> <li>• на рынке облигаций - 100%;</li> <li>• на валютном - 22%.</li> </ul> <p>Количество частных инвесторов, имеющих брокерские счета на Московской бирже, в 2023 году выросло на 29% и составило почти 30 млн.</p> <p>В 2023 году в РФ рынок IPO вырос в 20 раз по объему привлеченных средств до 40 млрд. руб. Общество участвовало в нескольких размещениях в качестве организатора и приобрело статус заметного игрока на этом рынке.</p> <p>В 2023 году также значительно увеличилась торговая активность клиентов на внебиржевом рынке.</p> <p>Данные обстоятельства оказали значительное влияние на доходы Общества, в частности:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• комиссионные доходы Общества от брокерской деятельности в 2023 году относительно 2022 года выросли более чем в 7 раз;</li> <li>• комиссионные доходы Общества от доверительного управления выросли почти в 2 раза за счет наращивания объемов активов под управлением (меньшее влияние на рост) и за счет роста комиссии за успех (большее влияние);</li> <li>• доход собственного портфеля Общества относительно 2022 года вырос более чем в 3 раза за счет операций на денежном рынке.</li> </ul> <p>2) Денежно-кредитная политика (ДКП) Банка России.</p> <p>В 2023 года происходило ужесточение ДКП Банка России вследствие роста инфляции. Начиная со второго полугодия 2023 года Банк России начал подъем ключевой ставки, пик приходится на конец года (16%). Несмотря на проводимую Банком России в 2023 г. жесткую денежно-кредитную политику объем первичных размещений вырос на 37% относительно 2022 года. Вследствие данного фактора, а также резкого роста рынка IPO, за 2023 год выручка Общества от размещения акций и облигаций выросла в 2,2 раза.</p> <p>Внешняя среда, в которой функционирует Общество, претерпела следующие изменения:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ограничение доступа инвесторов из "недружественных" государств;</li> <li>• Ограничение доступа российских инвесторов к инструментам фондового рынка "недружественных" государств;</li> <li>• "Репатриация" активов в юрисдикцию Российской Федерации, обмен акций и депозитарных расписок иностранных обществ на акции российских обществ (редомициляция);</li> <li>• Замещение еврооблигаций российских компаний на облигации аналогичные по условиям, обращаемые в РФ;</li> <li>• Резкое ужесточение ДКП во второй половине 2023 года</li> <li>• Адаптация субъектов фондового рынка, и в целом, экономики РФ к геополитическим событиям и, как следствие, рост основных индикаторов фондового рынка относительно конца 2022 года.</li> </ul> <p>Реакцией Общества на изменения внешней среды стало расширение продуктовой линейки, развитие технологических возможностей прямого доступа к торговым и прочим сервисам (в том числе для институциональных инвесторов).</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 требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – ОСБУ) для некредитных финансовых организаций, в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания ведет бухгалтерский учет в валюте Российской Федерации и осуществляет учетные записи в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе этих учетных записей с корректировками, необходимыми для приведения ее в соответствие с положениями Банка России о порядке ведения бухгалтерского учета и составления отчетности в некредитных финансовых организациях.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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 применимо

## Примечание 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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
1	Денежные средства в кассе	249		249	264		264
3	Денежные средства на расчетных счетах	10 973	114	10 859	100 214	272	99 942
5	Прочие денежные средства	1 356 822	5 174	1 351 648	190 484	495	189 988
6	<b>Итого</b>	<b>1 368 044</b>	<b>5 288</b>	<b>1 362 756</b>	<b>290 961</b>	<b>767</b>	<b>290 194</b>

в строку "Прочее" таблицы 5.1. включены остатки денежных средств на специальные банковские счета брокерского и спец депозитарного назначения.

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 362 756	290 194
4.1	Прочее	5 288	
5	<b>Итого</b>	<b>1 368 044</b>	<b>290 194</b>

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	100 214	190 484	290 697
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 214	190 484	290 697
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>103 945 350</b>	<b>177 090 792</b>	<b>281 036 141</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	103 945 350	177 090 792	281 036 141
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-104 006 162</b>	<b>-176 307 152</b>	<b>-280 313 313</b>

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-104 006 162	-176 307 152	-280 313 313
31	<b>Прочие изменения, в том числе:</b>	<b>-28 429</b>	<b>52 574</b>	<b>24 145</b>
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-28 429	52 574	24 145
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>10 973</b>	<b>1 026 698</b>	<b>1 037 671</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 973	1 026 698	1 037 671

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2022 г.**

**Таблица 5.4**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>37 163</b>	<b>69 856</b>	<b>107 019</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 163	69 856	107 019
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>14 601 609</b>	<b>309 767 585</b>	<b>324 369 194</b>

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 601 609	309 767 585	324 369 194
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-14 537 557</b>	<b>-309 635 418</b>	<b>-324 172 974</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-14 537 557	-309 635 418	-324 172 974
31	<b>Прочие изменения, в том числе:</b>	<b>-1 002</b>	<b>-11 539</b>	<b>-12 541</b>
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 002	-11 539	-12 541
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:</b>	<b>100 214</b>	<b>190 484</b>	<b>290 697</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	100 214	190 484	290 697

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

Таблица 5.5  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>272</b>	<b>495</b>	<b>767</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	272	495	767
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>5 339</b>	<b>20 059</b>	<b>25 398</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 339	20 059	25 398
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-5 498</b>	<b>-15 380</b>	<b>-20 878</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 498	-15 380	-20 878
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>113</b>	<b>5 174</b>	<b>5 287</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113	5 174	5 287

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 2022

г.

Таблица 5.5  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>109</b>	<b>182</b>	<b>290</b>

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109	182	290
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>2 224</b>	<b>5 113</b>	<b>7 337</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 224	5 113	7 337
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-2 061</b>	<b>-4 800</b>	<b>-6 861</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 061	-4 800	-6 861
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>272</b>	<b>495</b>	<b>767</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	272	495	767

**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**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 967 217	1 221 007
6	<b>Итого</b>	<b>2 967 217</b>	<b>1 221 007</b>

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

**Таблица 6.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	<b>Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>29</b>	<b>489</b>
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	26
4	нефинансовых организаций	3	463
5	<b>Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>2 967 188</b>	<b>1 220 518</b>
6	Правительства Российской Федерации	267 851	486 026
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	210 228	
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	407 215	51 173
11	нефинансовых организаций	2 081 893	683 318
12	<b>Итого</b>	<b>2 967 217</b>	<b>1 221 007</b>

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

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

**Таблица 10.1**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19		19	27		27
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		15 852	-15 852		2 025	-2 025
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 078 696	3 284	6 075 412	1 378 535	10	1 378 526
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 101 310	2 860	1 098 450	749 599	1 949	747 651
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	87 852	7 179	80 673	19 878	776	19 102
13	<b>Итого</b>	<b>7 267 878</b>	<b>29 175</b>	<b>7 238 703</b>	<b>2 148 040</b>	<b>4 760</b>	<b>2 143 280</b>

У общества отсутствуют ограничения по использованию денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

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

**Таблица 10.2**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	11	12	14

1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	27	1 378 535	749 599	19 878	2 148 040
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	1 378 535	749 599	19 878	2 148 040
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	493	5 220 774 955	551 193 474	1 477 615	5 773 446 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	493	5 220 774 955	551 193 474	1 477 615	5 773 446 537

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	11	12	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-500	-5 216 074 794	-550 841 763	-1 409 641	-5 768 326 699
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-500	-5 216 074 794	-550 841 763	-1 409 641	-5 768 326 699
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19	6 078 696	1 101 310	87 852	7 267 878
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	6 078 696	1 101 310	87 852	7 267 878

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные) за 2022 г.**

Таблица 10.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	6	9	11	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	41 650	481 284	270 348	126 688	919 978
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	41 650	481 284	270 348	126 688	919 978
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	290	276 538	3 137 636 924	98 730 950	634 849	3 237 279 551

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	290	276 538	3 137 636 924	98 730 950	634 849	<b>3 237 279 551</b>
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-271</b>	<b>-318 188</b>	<b>-3 136 739 673</b>	<b>-98 251 699</b>	<b>-741 659</b>	<b>-3 236 051 489</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-271	-318 188	-3 136 739 673	-98 251 699	-741 659	<b>-3 236 051 489</b>

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	6	9	11	12	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27		1 378 535	749 599	19 878	2 148 040
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27		1 378 535	749 599	19 878	2 148 040

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

Таблица 10.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	6	9	11	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 025	10	1 949	776	4 760
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 025	10	1 949	776	4 760
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 172	3 293	91 413	7 505	140 382
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 172	3 293	91 413	7 505	140 382

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-24 345	-18	-90 502	-1 102	-115 967
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24 345	-18	-90 502	-1 102	-115 967
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 852	3 284	2 860	7 179	29 175
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 852	3 284	2 860	7 179	29 175

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные) за 2022 г.**

Таблица 10.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	6	9	11	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:		1 360	702	3 780	5 842
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		1 360	702	3 780	5 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 829	967	16 168	4 182	37 146
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 829	967	16 168	4 182	37 146

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13 803	-2 318	-14 921	-7 186	-38 228
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13 803	-2 318	-14 921	-7 186	-38 228
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	2 025	10	1 949	776	4 760
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 025	10	1 949	776	4 760

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		До востребования		До востребования
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения		До востребования		До востребования
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		До востребования		До востребования

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

**Таблица 11.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 000	1 945	48 055	50 000	3 745	46 255
8	<b>Итого</b>	<b>50 000</b>	<b>1 945</b>	<b>48 055</b>	<b>50 000</b>	<b>3 745</b>	<b>46 255</b>

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

**Таблица 11.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50 000	50 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 000	50 000
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	50 000	50 000
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 000	50 000

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные) за 2022 г.**

**Таблица 11.2**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	53 334	53 334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	53 334	53 334

6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>3</b>	<b>3</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-3 336</b>	<b>-3 336</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 336	-3 336
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 000	50 000

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

Таблица 11.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>3 745</b>	<b>3 745</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 745	3 745
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-1 800</b>	<b>-1 800</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 800	-1 800
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	<b>1 945</b>	<b>1 945</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 945	1 945

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам (сравнительные данные) за 2022 г.**

Таблица 11.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	<b>3 845</b>	<b>3 845</b>

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 845	3 845
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	9	9
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	-109	-109
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-109	-109
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	3 745	3 745
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 745	3 745

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	221 551	94 014	127 537	184 671	4 938	179 733
6	Прочая дебиторская задолженность	53 714		53 714	7 783		7 783
7	<b>Итого</b>	<b>275 264</b>	<b>94 014</b>	<b>181 250</b>	<b>192 453</b>	<b>4 938</b>	<b>187 515</b>

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	184 671		7 783	192 453
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 671		7 783	192 453
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 965 218	343 134 207	6 856 988	352 956 413
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 965 218	343 134 207	6 856 988	352 956 413
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 928 338		-6 811 057	-9 739 395
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 928 338		-6 811 057	-9 739 395
16	Списание финансовых активов, в том числе:		-343 134 207		-343 134 207

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-343 134 207		-343 134 207
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:</b>	<b>221 551</b>		<b>53 714</b>	<b>275 264</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	221 551		53 714	275 264

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)  
за 2022 г.**

Таблица 12.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>41 803</b>		<b>2 489</b>	<b>44 293</b>
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 803		2 489	44 293
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	<b>842 151</b>	<b>103 363 595</b>	<b>16 019 515</b>	<b>120 225 262</b>
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	842 151	103 363 595	16 019 515	120 225 262
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	<b>-699 284</b>		<b>-16 014 222</b>	<b>-16 713 506</b>
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-699 284		-16 014 222	-16 713 506
16	<b>Списание финансовых активов, в том числе:</b>		<b>-103 363 595</b>		<b>-103 363 595</b>
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-103 363 595		-103 363 595
36	<b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	<b>184 671</b>		<b>7 783</b>	<b>192 453</b>
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184 671		7 783	192 453

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

**Таблица 12.3**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	4 938	4 938
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 938	4 938
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	135 282	135 282
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 282	135 282
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	-46 206	-46 206
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-46 206	-46 206
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	94 014	94 014
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 014	94 014

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)  
за 2022 г.**

**Таблица 12.3**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:</b>	2 669	2 669
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 669	2 669
6	<b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>	36 704	36 704
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 704	36 704
11	<b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>	-34 435	-34 435
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-34 435	-34 435
36	<b>Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:</b>	4 938	4 938
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 938	4 938

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.				На 31.12.2022 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	КОММАНДИТНОЕ ТОВАРИЩЕСТВО "ТАТНЕФТЬ, СОЛИД И КОМПАНИЯ"	25		25		25		25		643
	<b>Итого</b>	<b>25</b>		<b>25</b>		<b>25</b>		<b>25</b>		

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы

Таблица 18.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022			2 550	2 550
2	Накопленная амортизация			-962	-962
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022			1 588	1 588
4	Поступление	956	10 155	54	11 164
5	Затраты на создание	505			505
8	Амортизационные отчисления		-140	-734	-874
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022	1 461	10 015	907	12 383
14	Стоимость (или оценка), на 31.12.2022	1 461	10 155	2 603	14 219
15	Накопленная амортизация		-140	-1 696	-1 836
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023	1 461	10 155	2 603	14 219
15.2	Накопленная амортизация		-140	-1 696	-1 836
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023	1 461	10 015	907	12 383
17	Поступление	3 026			3 026
18	Затраты на создание	1 723			1 723
21	Амортизационные отчисления		-414	-854	-1 268
26	Балансовая стоимость, на 31.12.2023	6 209	9 601	54	15 863
27	Стоимость (или оценка), на 31.12.2023	6 209	10 155	2 603	18 967
28	Накопленная амортизация		-554	-2 550	-3 104
29	Балансовая стоимость, на 31.12.2023	6 209	9 601	54	15 863

18.1.1. На конец отчетного года нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы составляют 4 035 тыс. руб.

18.1.2. Поступления нематериальных активов производилось за счет собственных средств Общества. Капитализация расходов по займам, в отчетном году не проводилась.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	55 788	5 629	5 985	29 804					97 206
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	55 788	24 799	5 985	77 979					164 551
3	накопленная амортизация		-19 171		-48 175					-67 346
5	Поступление		274	4 210	160	50 931				55 575
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-4 639								-4 639
9	Выбытие		-1 239	-8 066						-9 305
10	Амортизация	-1 128	-1 050	-1 306	-742	-26 757				-30 983
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	9 778		1 463						11 240
19	отраженное в прочем совокупном доходе	9 778		1 463						11 240
20	Прочее				-27 600	5 609				-21 992
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:	59 798	3 614	2 285	1 621	29 783				97 101
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	59 798	40 916	2 285	12 895	48 296				164 191

23	накопленная амортизация		-37 302		-11 274	-18 513				-67 089
25	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	<b>59 798</b>	<b>3 614</b>	<b>2 285</b>	<b>1 621</b>	<b>29 783</b>				<b>97 101</b>
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	59 798	40 916	2 285	12 895	48 296				164 191
27	накопленная амортизация		-37 302		-11 274	-18 513				-67 089
29	Поступление	117 887	131	67 593	3 907	17 798				207 317
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений				130					130
34	Амортизация	-1 363	-5 471	-4 766	-1 393	-17 032				-30 026

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	14 725		5 091						19 815
43	отраженное в прочем совокупном доходе	14 725		5 091						19 815
44	Прочее	-260	11 814	4 468	2 545	25 329				43 896
45	<b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>	<b>190 788</b>	<b>10 088</b>	<b>74 671</b>	<b>6 810</b>	<b>55 877</b>				<b>338 234</b>
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	190 788	41 047	74 671	16 802	91 423				414 730
47	накопленная амортизация		-30 959		-9 992	-35 546				-76 497

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

Таблица 19.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	329 770	97 101
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	53 227	44 313
3	Отложенный налог по переоценке	2 662	
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	297 955	74 326

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.			На 31.12.2022 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	51 309		51 309	6 881		6 881
2	Расчеты с персоналом	2 075		2 075	627		627
3	Расчеты по социальному страхованию				193		193
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	404		404	1 512		1 512
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 735		30 735	28 357		28 357
6	Запасы	5		5	1 152		1 152
10	Прочее				24		24
11	<b>Итого</b>	<b>84 528</b>		<b>84 528</b>	<b>38 745</b>		<b>38 745</b>

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

**Средства клиентов**

**Таблица 23.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>	<b>На 31.12.2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 528 160	1 284 708
6	<b>Итого</b>	<b>9 528 160</b>	<b>1 284 708</b>

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	62 599	29 908
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	576 949	321 650
4	сделки репо	576 949	321 650
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		570 913
10	сделки репо		90
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		570 824
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		600 106
13	сделки репо		1 061
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		599 045
15	<b>Итого</b>	<b>639 548</b>	<b>1 522 577</b>

24.1.1. В течение 2023 года в отчете о финансовых результатах прибыль / убыток от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных не отражались.

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

**Таблица 24.3**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	от 15,25% до 15,25%	от 1 066 до 1 066 дней	от 15,25% до 15,25%	от 1 431 до 1 431 дней
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц		До востребования		До востребования
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц		До востребования		До востребования

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

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4 350	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	7 025	
5	<b>Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:</b>	<b>111 003</b>	
7	кредиторская задолженность перед клиентами	111 003	
10	<b>Расчеты с организаторами торговли, в том числе:</b>	<b>5 310</b>	
11	на фондовом рынке	5 310	
18	Расчеты с клиринговыми организациями	1	
19	Прочая кредиторская задолженность	90 292	208 647
20	<b>Итого</b>	<b>217 981</b>	<b>208 647</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	3 376	1
3	Расчеты по социальному страхованию	13 514	3 538
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	19 031	13 685
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 434	9 486
11	<b>Итого</b>	<b>38 354</b>	<b>26 709</b>

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

Таблица 30.1  
тыс.руб

Номер строк и	Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	4	8
1	На 01.01.2022г.	150 000	150 000
4	Остаток на 31.12.2022г.	150 000	150 000
5	На 01.01.2023г.	150 000	150 000
8	На 31.12.2023г.	150 000	150 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 150 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 150 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Утратил силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У

30.1.5. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

30.1.6. Дивиденды по привилегированным акциям не установлены, в связи с отсутствием данного типа ценных бумаг.

**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) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2023 г.**

Таблица 32.1

тыс.руб

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	Итого
1	2	3	4	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	8 742	-81 799	-73 057
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 742	-81 799	-73 057
12	<b>Итого</b>	<b>8 742</b>	<b>-81 799</b>	<b>-73 057</b>

**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 2022 г.**

Таблица 32.1

тыс.руб

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	Итого
1	2	3	4	7
1	<b>Финансовые активы, в том числе:</b>	-574 358	673 212	98 854
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-538 431	673 212	134 780
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-35 927		-35 927
12	<b>Итого</b>	<b>-574 358</b>	<b>673 212</b>	<b>98 854</b>

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>366 196</b>	<b>301 769</b>
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	138 293	242 568
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	220 682	53 192
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 781	5 720
8	прочее	1 440	290
15	<b>Итого</b>	<b>366 196</b>	<b>301 769</b>

**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 2023 г.**

Таблица 37.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	4 760	3 745	4 938	13 443
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	21 931	-1 800	89 093	109 225
3	Средства, списанные как безнадежные			-17	-17
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	26 691	1 945	94 014	122 651

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные) за 2022 г.**

Таблица 37.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	5 430	4 547	2 670	12 646
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-670	-802	2 315	843
3	Средства, списанные как безнадежные			-46	-46
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2022	4 760	3 745	4 938	13 443

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

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

**Таблица 38.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2023 г.</b>	<b>За 2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	388	388
8	<b>Итого</b>	<b>388</b>	<b>388</b>

**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**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>За 2023 г.</b>	<b>За 2022 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-89 487	-17 711
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	197 329	90 494
3	<b>Итого</b>	<b>107 842</b>	<b>72 782</b>

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

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

**Таблица 40.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.
1	2	3
6	<b>Итого</b>	<b>25</b>

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Таблица 41.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	71	
15	<b>Итого</b>	<b>71</b>	
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	75 955	175 058
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4 463	787
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1 379	1 147
34	<b>Итого</b>	<b>81 797</b>	<b>176 991</b>
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 192 335	84 928
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	3 308	3 052
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	38 622	25 780
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	156 590	203 108
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	210 956	94 150
42	<b>Итого</b>	<b>2 601 811</b>	<b>411 018</b>
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	65 410	33 582
48	<b>Итого</b>	<b>65 410</b>	<b>33 582</b>
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	31 841	9 249
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	14 398	9 898
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	630	1 507
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	2 130	2 297
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	13 682	20 359
55	<b>Итого</b>	<b>62 681</b>	<b>43 310</b>
56	<b>Всего</b>	<b>2 811 770</b>	<b>664 901</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	313 078	226 243
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	83 240	60 055
5	Прочее	20 326	556
6	<b>Итого</b>	<b>416 644</b>	<b>286 853</b>

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8 600	7 353
5	Расходы по комиссии за клиринг		57
6	Биржевые сборы	12 740	30 755
10	Расходы на технические услуги	14 168	11 038
11	Прочее	230 374	73 578
12	<b>Итого</b>	<b>265 881</b>	<b>122 781</b>

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	14 426	5 854
5	По обязательствам по аренде	1 705	6 404
7	<b>Итого</b>	<b>16 131</b>	<b>12 258</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	135 628	32 828
2	Амортизация основных средств	31 332	30 983
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 268	874
4	Расходы по аренде	5 403	6 351
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 621	4 120
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	3 002	929
7	Расходы по страхованию	148	254
8	Расходы на рекламу и маркетинг	24 617	11 707
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	13 127	15 435
11	Представительские расходы	14 666	928
12	Транспортные расходы	107	77
13	Командировочные расходы	251	1 098
14	Штрафы, пени	149	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 453	3 256
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1 908	1 307
17	Прочие административные расходы	986 672	74 135
18	<b>Итого</b>	<b>1 229 353</b>	<b>184 282</b>

Стоимость аудиторских услуг по договору № 066-04-И на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности организации от 05.05.2023 г. составила 610 тыс. руб., в том числе 1 этап аудиторской проверки 457,5 тыс. руб., 2 этап аудиторской проверки 152,5 тыс. руб.

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		1 586
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	2 676	694
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами		1 065
8	Прочие доходы	31 714	4 035
9	<b>Итого</b>	<b>34 390</b>	<b>7 379</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	2 067	4 095
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		819
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	89 093	1 202
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		1 000
5	Прочие расходы	18 494	4 522
6	<b>Итого</b>	<b>109 655</b>	<b>11 637</b>

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	55 877	29 783
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	62 599	29 908

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

Таблица 47.1.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023г.	За 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 705	6 404
2	проценты уплаченные	1 705	6 404
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	10 435	17 436
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	10 435	17 436
7	Итого отток денежных средств	12 140	23 840

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	301 384	27 611
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-26 364	34 115
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>275 019</b>	<b>61 725</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	3 963	2 437
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	271 056	59 288

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

Таблица 48.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 180 640	530 322
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. % - 2022 г. %	236 128	106 064
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>1 244</b>	<b>115 124</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1	3 988
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 245	111 136
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-4 058	-947
11.1	Прочее	37 743	-160 953
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	271 056	59 288

### Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Внеоборотные активы	1 248	-1 248		
2	Дебиторская задолженность		657		657
3	Прочие активы		18 581		18 581

4	Финансовые обязательства	46 399	-46 399		
5	Общая сумма отложенного налогового актива	47 648	-28 410		19 238
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	47 648	-28 410		19 238
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
7	Внеоборотные активы		-2 565		-2 565
8	Дебиторская задолженность	-270	270		
9	Прочие активы	-1 002	1 002		
10	Прочие обязательства	-1 246	-4 236		-5 482
11	Финансовые активы	-67 423	64 288		-3 135
12	Финансовые обязательства		-22		-22
13	Прочее	-2 437		-3 963	-6 400
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-72 379	58 737	-3 963	-17 605
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-24 731	30 327	-3 963	1 633
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-24 731	30 327	-3 963	1 633

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)**

Таблица 48.4  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2022г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Внеоборотные активы	995	253		1 248
2	Финансовые обязательства		46 399		46 399
3	Общая сумма отложенного налогового актива	995	46 652		47 648
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 388	-8 388		
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	9 384	38 264		47 648
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Дебиторская задолженность		-270		-270
7	Прочие активы		-1 002		-1 002
8	Прочие обязательства		-1 246		-1 246
9	Финансовые активы		-67 423		-67 423
10	Прочее			-2 437	-2 437
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-69 942	-2 437	-72 379
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 384	-31 678	-2 437	-24 731
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 384	-31 678	-2 437	-24 731

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.		За 2022 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	60 000		17 500	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-60 000		-17 500	

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 180 640	530 322

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	12 335 655	4 135 031
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	10 424 043	3 088 855

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>2 959 661</b>	<b>698</b>	<b>2 782</b>	<b>354</b>	<b>3 693</b>	<b>2 967 188</b>
2	Правительства Российской Федерации	267 851					267 851
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	210 228					210 228
4	иностраных государств	155 337	698	2 782	354	3 693	162 863
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	177 779					177 779
7	нефинансовых организаций	2 148 466					2 148 466
13	<b>Итого</b>	<b>2 959 661</b>	<b>698</b>	<b>2 782</b>	<b>354</b>	<b>3 693</b>	<b>2 967 188</b>

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	<b>Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>	<b>1 220 518</b>	<b>1 220 518</b>
2	Правительства Российской Федерации	486 026	486 026
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 173	51 173
7	нефинансовых организаций	683 318	683 318
13	<b>Итого</b>	<b>1 220 518</b>	<b>1 220 518</b>

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

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	7 266 567	7 266 567
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19	19
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2 000

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 076 696	6 076 696
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 100 000	1 100 000
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	87 852	87 852
49	<b>Итого</b>	<b>7 266 567</b>	<b>7 266 567</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	<b>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:</b>		
1		2 148 040	2 148 040
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27	27
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	35 755	35 755
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 342 780	1 342 780
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	749 599	749 599

11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 878	19 878
49	<b>Итого</b>	<b>2 148 040</b>	<b>2 148 040</b>

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

**Таблица 52.5**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	50 000	50 000

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 000	50 000
33	<b>Итого</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	<b>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:</b>		
1		50 000	50 000
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 000	50 000
33	<b>Итого</b>	<b>50 000</b>	<b>50 000</b>

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

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	<b>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:</b>						
1		142 259	123 725	3 227	3 175	2 880	275 264
2	дебиторская задолженность клиентов	139 055	94 014				233 069
6	прочая дебиторская задолженность	3 204	29 710	3 227	3 175	2 880	42 195
25	<b>Итого</b>	<b>142 259</b>	<b>123 725</b>	<b>3 227</b>	<b>3 175</b>	<b>2 880</b>	<b>275 264</b>

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	8
1	<b>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:</b>					
	дебиторская задолженность клиентов	185 422	5 548	266	1 216	192 453
2	дебиторская задолженность клиентов	184 936	3 825			188 761
6	прочая дебиторская задолженность	486	1 723	266	1 216	3 693
25	<b>Итого</b>	<b>185 422</b>	<b>5 548</b>	<b>266</b>	<b>1 216</b>	<b>192 453</b>

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

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>1 364 740</b>	<b>3 041</b>	<b>14</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	7 917	3 041	14
4	прочие денежные средства	1 356 822		
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>7 221 311</b>		<b>45 256</b>
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19		
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000		
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 076 696		
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 100 000		
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 596		45 256

30	<b>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		50 000	
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		50 000	
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			275 264
39	дебиторская задолженность клиентов			233 069
43	прочая дебиторская задолженность			42 195

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
1	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	290 585	113	
2	денежные средства на расчетных счетах	100 101	113	
4	прочие денежные средства	190 484		
18	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	2 128 162		19 878
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27		
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	35 755		
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 342 780		
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	749 599		
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			19 878

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Без рейтинга
1	2	3	4	7
30	<b>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		50 000	
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		50 000	
38	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			192 453
39	дебиторская задолженность клиентов			184 671
43	прочая дебиторская задолженность			7 783

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2023 г.**

Таблица 52.12  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 032 633			1 032 633
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>2 804 354</b>		<b>162 863</b>	<b>2 967 217</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 804 354		162 863	2 967 217
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>7 363 351</b>		<b>107 140</b>	<b>7 470 491</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 202 233		38 953	7 241 186
10	займы выданные и прочие размещенные средства	48 055			48 055
11	дебиторская задолженность	113 063		68 187	181 250
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 824		89 204	92 028
16	Прочие активы	84 528			84 528
17	<b>Итого активов</b>	<b>11 287 714</b>		<b>359 207</b>	<b>11 646 922</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 576 129		3 809 560	10 385 689
22	средства клиентов	5 718 640		3 809 520	9 528 160
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	639 548			639 548
25	кредиторская задолженность	217 941		40	217 981
27	Прочие обязательства	38 354			38 354
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>6 614 483</b>		<b>3 809 560</b>	<b>10 424 043</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>4 673 231</b>		<b>-3 450 352</b>	<b>1 222 879</b>

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

Таблица 52.12  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	290 194			290 194

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>1 058 745</b>		<b>162 262</b>	<b>1 221 007</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 058 745		162 262	1 221 007
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>2 354 396</b>		<b>22 654</b>	<b>2 377 051</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 124 368		18 912	2 143 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 255			46 255
11	дебиторская задолженность	183 773		3 742	187 515
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	2 824		89 204	92 028
16	Прочие активы	38 745			38 745
17	<b>Итого активов</b>	<b>3 744 929</b>		<b>274 121</b>	<b>4 019 050</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>2 840 559</b>		<b>175 374</b>	<b>3 015 933</b>
22	средства клиентов	1 123 883		160 825	1 284 708
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 511 950		10 627	1 522 577
25	кредиторская задолженность	204 726		3 922	208 647
27	Прочие обязательства	26 709			26 709
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 867 268</b>		<b>175 374</b>	<b>3 042 642</b>
29	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>877 662</b>		<b>98 747</b>	<b>976 408</b>

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

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11

14	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>9 528 160</b>			<b>9 528 160</b>
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 528 160			<b>9 528 160</b>
18	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>581 237</b>	<b>13 697</b>	<b>44 614</b>	<b>639 548</b>
20	обязательства по аренде	4 289	13 697	44 614	<b>62 599</b>
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	576 949			<b>576 949</b>
28	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>217 981</b>			<b>217 981</b>

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	4 350			4 350
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	7 025			7 025
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	111 003			111 003
36	расчеты с организаторами торговли	5 310			5 310
39	расчеты с клиринговыми организациями	1			1
40	прочая кредиторская задолженность	90 292			90 292
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 327 378</b>	<b>13 697</b>	<b>44 614</b>	<b>10 385 689</b>

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

**Таблица 52.13**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
14	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 284 708</b>		<b>1 284 708</b>
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 284 708		1 284 708
18	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 500 146</b>	<b>22 431</b>	<b>1 522 577</b>
20	обязательства по аренде	7 477	22 431	29 908
21	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	321 650		321 650

23	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	570 913		570 913
24	прочие средства, привлеченные от физических лиц	600 106		600 106
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208 647		208 647
40	прочая кредиторская задолженность	208 647		208 647
42	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 993 502</b>	<b>22 431</b>	<b>3 015 933</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2023 г.**

Таблица 52.14  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6

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	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>1 032 633</b>			<b>1 032 633</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	10 859			10 859
4	прочие денежные средства	1 021 773			1 021 773
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>2 500 058</b>		<b>2 500 058</b>
6	<b>долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:</b>		<b>2 500 058</b>		<b>2 500 058</b>
7	Правительства Российской Федерации		267 851		267 851
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		210 228		210 228
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		407 215		407 215
12	нефинансовых организаций		1 614 763		1 614 763
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>7 241 186</b>			<b>7 241 186</b>
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19			19
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-15 852			-15 852
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	6 077 896			6 077 896
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 098 450			1 098 450
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	80 673			80 673

56	<b>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>48 055</b>			<b>48 055</b>
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 055			48 055
64	<b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>181 250</b>			<b>181 250</b>
65	дебиторская задолженность клиентов	127 537			127 537
69	прочая дебиторская задолженность	53 714			53 714
71	<b>Итого активов</b>	<b>8 503 124</b>	<b>2 500 058</b>		<b>11 003 182</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	<b>Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>9 528 160</b>			<b>9 528 160</b>
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 528 160			9 528 160
89	<b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>62 599</b>			<b>62 599</b>

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
91	обязательства по финансовой аренде	62 599			62 599
99	<b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>217 981</b>			<b>217 981</b>
111	прочая кредиторская задолженность	217 981			217 981
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 808 740</b>			<b>9 808 740</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>-1 305 616</b>	<b>2 500 058</b>		<b>1 194 442</b>

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

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	<b>Денежные средства, в том числе:</b>	<b>290 194</b>			<b>290 194</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	99 942			99 942
4	прочие денежные средства	190 252			190 252
5	<b>Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>		<b>1 070 816</b>		<b>1 070 816</b>
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		<b>1 070 816</b>		<b>1 070 816</b>
7	Правительства Российской Федерации		486 026		486 026
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		51 173		51 173
12	нефинансовых организаций		533 616		533 616
44	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>2 143 280</b>			<b>2 143 280</b>
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	27			27

48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-2 025			-2 025
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 378 526			1 378 526
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	747 651			747 651
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	19 102			19 102
56	<b>Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>46 255</b>			<b>46 255</b>
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 255			46 255

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	187 515			187 515
65	дебиторская задолженность клиентов	179 733			179 733
69	прочая дебиторская задолженность	7 783			7 783
71	<b>Итого активов</b>	<b>2 667 245</b>	<b>1 070 816</b>		<b>3 738 061</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 284 708			1 284 708
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 284 708			1 284 708
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 200 928			1 200 928
91	обязательства по финансовой аренде	29 908			29 908
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	570 913			570 913
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	600 106			600 106
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	208 647			208 647
111	прочая кредиторская задолженность	208 647			208 647
113	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 694 283</b>			<b>2 694 283</b>
114	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>-27 038</b>	<b>1 070 816</b>		<b>1 043 778</b>

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

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	916 729	110 348	1 805	3 750	1 032 633
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 631 222	153 908		216 430	3 001 561

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 631 222	153 908		216 430	3 001 561
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>4 805 727</b>	<b>104 297</b>	<b>2 492 718</b>	<b>67 749</b>	<b>7 470 491</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 618 518	63 349	2 492 718	66 602	7 241 186
10	займы выданные и прочие размещенные средства	48 055				48 055
11	дебиторская задолженность	139 154	40 949		1 147	181 250
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25				25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028				92 028
15.1	Прочие активы	84 528				84 528
16	<b>Итого активов</b>	<b>8 530 259</b>	<b>368 554</b>	<b>2 494 523</b>	<b>287 929</b>	<b>11 681 266</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>9 939 811</b>	<b>355 168</b>	<b>21 965</b>	<b>68 744</b>	<b>10 385 689</b>
21	средства клиентов	9 096 246	341 244	21 965	68 704	9 528 160
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	639 548				639 548

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
24	кредиторская задолженность	204 017	13 924		40	217 981
25.1	Прочие обязательства	38 354				38 354
28	<b>Итого обязательств</b>	<b>9 978 166</b>	<b>355 168</b>	<b>21 965</b>	<b>68 744</b>	<b>10 424 043</b>
29	Чистая балансовая позиция	-1 447 906	13 386	2 472 558	219 185	1 257 223

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

Таблица 52.15  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	219 167	43 758	64	27 206	290 194
2	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:</b>	<b>782 276</b>	<b>116 564</b>		<b>321 232</b>	<b>1 220 072</b>
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	782 276	116 564		321 232	1 220 072
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>1 755 216</b>	<b>595 901</b>	<b>8 290</b>	<b>17 644</b>	<b>2 377 051</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 525 142	592 208	8 290	17 640	2 143 280
10	займы выданные и прочие размещенные средства	46 255				46 255
11	дебиторская задолженность	183 819	3 693		3	187 515
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25				25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028				92 028
15.1	Прочие активы	38 745				38 745
16	<b>Итого активов</b>	<b>2 887 457</b>	<b>756 222</b>	<b>8 354</b>	<b>366 082</b>	<b>4 018 115</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>2 680 282</b>	<b>276 148</b>	<b>14 784</b>	<b>44 719</b>	<b>3 015 933</b>
21	средства клиентов	959 152	276 148	8 385	41 023	1 284 708
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 516 179		6 399		1 522 577

24	кредиторская задолженность	204 952			3 696	208 647
25.1	Прочие обязательства	26 709				26 709
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>2 706 991</b>	<b>276 148</b>	<b>14 784</b>	<b>44 719</b>	<b>3 042 642</b>
27	Чистая балансовая позиция	180 467	480 074	-6 430	321 363	975 473

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2023 г.**

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	300	-300	1,5	83,83067
2	Евро	100	100	0	0
3	Доллар США	200	200	0,5	4,76363

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.**

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	300	-300	8065885	8939003
2	Евро	100	-100	0	0
3	Доллар США	200	-200	0	2969353

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

тыс.руб

Номер строки	Рыночный индекс	Изменение допущений	На 31.12.2023		На 31.12.2022	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	37,7	23,28	32565	0

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 592 140			2 592 140
2	финансовые активы, в том числе:	2 592 140			2 592 140
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 500 087			2 500 087
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 500 087			2 500 087
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3			3
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	267 851			267 851
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	210 228			210 228
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	407 215			407 215
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 614 763			1 614 763
82	инвестиции в дочерние предприятия	92 028			92 028
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

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:	1 163 358			1 163 358
2	финансовые активы, в том числе:	1 163 358			1 163 358
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 071 305			1 071 305
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 071 305			1 071 305
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26			26
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	463			463
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	486 026			486 026
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 173			51 173
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	533 616			533 616
82	инвестиции в дочерние предприятия	92 028			92 028
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	25			25

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	249	1 032 403	7 562 525	8 595 177	8 595 177
2	денежные средства, в том числе:	249	1 032 383		1 032 633	1 032 633
3	денежные средства в кассе	249			249	249
5	денежные средства на расчетных счетах		10 859		10 859	10 859
7	прочие денежные средства		1 021 524		1 021 524	1 021 524
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19	7 470 472	7 470 491	7 470 491

9	<b>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:</b>		19	7 241 167	7 241 186	7 241 186
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		19		19	19
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			-15 852	-15 852	-15 852
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			6 077 896	6 077 896	6 077 896
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			1 098 450	1 098 450	1 098 450
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			80 673	80 673	80 673
21	<b>займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:</b>			48 055	48 055	48 055
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			48 055	48 055	48 055
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>			181 250	181 250	181 250
31	дебиторская задолженность клиентов			127 537	127 537	127 537
35	прочая дебиторская задолженность			53 714	53 714	53 714
37	инвестиции в совместно контролируемые организации			25	25	25
38	инвестиции в дочерние организации			92 028	92 028	92 028
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>			9 808 740	9 808 740	9 808 740

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			9 808 740	9 808 740	9 808 740
41	средства клиентов, в том числе:			9 528 160	9 528 160	9 528 160
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			9 528 160	9 528 160	9 528 160
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			62 599	62 599	62 599
47	обязательства по аренде			62 599	62 599	62 599
55	кредиторская задолженность, в том числе:			217 981	217 981	217 981
67	прочая кредиторская задолженность			217 981	217 981	217 981

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	264	289 958	2 469 077	2 759 298	2 759 298
2	денежные средства, в том числе:	264	289 930		290 194	290 194
3	денежные средства в кассе	264			264	264
5	денежные средства на расчетных счетах		99 942		99 942	99 942
7	прочие денежные средства		189 988		189 988	189 988

8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		27	2 377 023	2 377 051	2 377 051
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		27	2 143 253	2 143 280	2 143 280
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		27		27	27
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			-2 025	-2 025	-2 025
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			1 378 526	1 378 526	1 378 526

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			747 651	747 651	747 651
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			19 102	19 102	19 102
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			46 255	46 255	46 255
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			46 255	46 255	46 255
29	<b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>			187 515	187 515	187 515
31	дебиторская задолженность клиентов			179 733	179 733	179 733
35	прочая дебиторская задолженность			7 783	7 783	7 783
37	инвестиции в совместно контролируемые организации			25	25	25
38	инвестиции в дочерние организации			92 028	92 028	92 028
39	<b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>			2 694 283	2 694 283	2 694 283
40	<b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>			2 694 283	2 694 283	2 694 283
41	<b>средства клиентов, в том числе:</b>			1 284 708	1 284 708	1 284 708
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			1 284 708	1 284 708	1 284 708
45	<b>кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:</b>			1 200 928	1 200 928	1 200 928
47	обязательства по аренде			29 908	29 908	29 908
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц			570 913	570 913	570 913

51	прочие средства, привлеченные от физических лиц			600 106	600 106	600 106
55	кредиторская задолженность, в том числе:			208 647	208 647	208 647
67	прочая кредиторская задолженность			208 647	208 647	208 647

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31.12.2023 г.**

**Таблица 56.7**  
тыс.руб

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество			5 363	5 363	5 363

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее			448 902	448 902	448 902
3	Итого			454 265	454 265	454 265

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 56.7  
тыс.руб

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 (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество			5 474	5 474	5 474
2	Прочее			196 900	196 900	196 900
3	Итого			202 374	202 374	202 374

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	5	6	7	8	9	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>39 043</b>		<b>1</b>	<b>165</b>	<b>4 987</b>	<b>2</b>	<b>44 200</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 726						23 726
11	дебиторская задолженность	15 318		1	165	4 987	2	20 474
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		25					25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028						92 028
19	Прочие активы					542		542
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>2 415 951</b>	<b>56</b>		<b>14 252</b>	<b>1 296</b>		<b>2 431 554</b>
24	средства клиентов	2 318 872	56					2 318 928
27	кредиторская задолженность	97 079			14 252	1 296		112 627

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 58.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Компании под общим контролем	Итого
1	2	4	5	8	10
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>27 860</b>	<b>2</b>	<b>1 478</b>	<b>29 340</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 607			18 607
11	дебиторская задолженность	9 253	2	1 478	10 733
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		25		25
14	Инвестиции в дочерние предприятия	92 028			92 028
19	Прочие активы			168	168
23	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>	<b>246 613</b>	<b>12</b>	<b>5 876</b>	<b>252 501</b>
24	средства клиентов	178 302	12		178 313
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-36 216			-36 216
27	кредиторская задолженность	104 527		5 876	110 403

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	6	7	8	9	10
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>	-36 216		-473	5 777		-30 911
4	процентные доходы				5 781		5 781
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-36 216		-473	-3		-36 692
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	115 947	129	4 716	264 686	13	385 491
16	Расходы на персонал			37 428			37 428
17	Прямые операционные расходы	-214 079					-214 079
18	Процентные расходы				-1 705		-1 705
20	Общие и административные расходы		-408	-50 252	-87 482		-138 143
22	Прочие доходы	39		385	14 936		15 360
23	Прочие расходы	39		385	-2		422

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2022 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Итого
1	2	4	5	7	8	10
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>	17 400			5 764	23 164
4	процентные доходы				5 602	5 602
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	17 400			162	17 562
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	339 697	47		33 454	373 198
16	Расходы на персонал			7 606		7 606
17	Прямые операционные расходы	-16 826				-16 826
18	Процентные расходы				-6 404	-6 404
20	Общие и административные расходы				-22 181	-22 181
22	Прочие доходы	33 714			805	34 518
23	Прочие расходы	32 128			85	32 213

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 4 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ассоциированные	Ключевой управленческий	Компании под общим	Прочие связанные	Итого
-------	-------------------------	----------------------	-----------------	-------------------------	--------------------	------------------	-------

строки	наименование показателя	предприя- я	предприя- я	кий персонал	под общим контролем	связанные стороны	итого
1	2	4	6	7	8	9	10
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>	<b>9 691</b>		<b>371</b>	<b>1 890</b>		<b>11 953</b>
4	процентные доходы				1 890		1 890
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	9 691		371			10 062
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	28 191	4	870	30 322	4	59 392
17	Прямые операционные расходы	-154 711					-154 711
18	Процентные расходы				-228		-228
20	Общие и административные расходы				-14 453		-14 453
22	Прочие доходы	32		385			417
23	Прочие расходы	32		385	-2		415

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 4 квартал 2022 г.**

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятия	Компании под общим контролем	Итого
1	2	4	5	8	10
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>	<b>-13 722</b>		<b>1 189</b>	<b>-12 533</b>
4	процентные доходы			1 189	1 189
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-13 722			-13 722
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	42 753	6	5 130	47 890
17	Прямые операционные расходы	-3 067			-3 067
18	Процентные расходы			-1 012	-1 012
20	Общие и административные расходы			-4 756	-4 756

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	37 428	7 606

В 2023-м году краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили 31 773,1 тыс. руб., из них оплата труда 13 277,1 тыс. руб. премия 18 496,00 тыс. руб. В 2022-м году краткосрочные вознаграждения управленческому персоналу составили 11 375,8 тыс. руб. Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления отчетности, а также в течении 2023 и 2022 года не выплачивались.

## Примечание 59. События после окончания отчетного периода

За период с отчетной даты по дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности отсутствовали существенные факты хозяйственной жизни, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

29 марта 2024 г.

(подпись)

Гоцев Павел Андреевич  
(инициалы, фамилия)



4  
Всего пронумеровано, прошнуровано  
и скреплено печатью  
100 (сто) листов

Генеральный директор  
АО АК «Арт-Аудит»

Тихонов Сергей Иванович

