

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "БИТЦА-ИНВЕСТ" на 31.03.2024 г.

Список изменяющих документов
(введены Указанием Банка России от 24.02.2021 N 5738-У)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензий	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензий	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Сверчков Денис Андреевич – 100%
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119121, г. Москва, пер. Ружейный, д. 3, офис 2/2/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119121, г. Москва, пер. Ружейный, д. 3, офис 2/2/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31.03.2024 г. - 14 человек На 31.12.2023 г. - 14 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль (643)

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>АО ИК "Битца-Инвест" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации в силу исторических и политических предпосылок имеет особенности, характерные для развивающихся рыночных отношений. Системы общества: политическая, правовая, налоговая, административная, подвержены частым изменениям, нередко допускающие неоднозначные толкования. Международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, сказываются негативным образом на экономической ситуации в общем и на финансовых рынках в частности. Экономика России сильно зависит от уровня цен на энергоносители. Кроме того, фактор роста банкротства юридических лиц может повлиять на платежеспособность контрагентов Общества. Общество выполняет все свои основные функции и возложенные на него обязательства перед клиентами и контролирующими органами. При оценке активов Общество активно использует макроэкономические показатели. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Руководство АО "НКК" принимает во внимание все риски и особенности, связанные с экономической средой, в которой работает Общество и полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах. У Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные в способности Общества продолжить свою деятельность в будущем.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер	Стандарт	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2024 г.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2023 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.
3	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Причины реклассификации сравнительных сумм	-
4	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	-
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	-
6	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	-

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учетной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущение, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьей 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ.</p> <p>Прекращение признания ценные бумаги - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг.</p> <p>При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги.</p> <p>Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечёт переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Организацией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>Классификация ценных бумаг по бизнес-моделям, а также порядок тестирования предусмотренных договором денежных потоков производится в соответствии с внутренними документами Организации.</p> <p>В зависимости от выбранной модели учёта активы и обязательства Организации отражаются по:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Справедливой стоимости, - Амортизированной стоимости, - Первоначальной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчетного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно.</p> <p>Следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не окажут существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Продажа или передача активов между инвестором и его ассоциированной организацией или в рамках совместного предприятия - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности); • Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 г. Поправками к МСФО (IFRS) 1); • Классификация обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных, отсрочка вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, дата вступления в силу впоследствии изменена на 1 января 2024 г. Поправками к МСФО (IFRS) 1); • Обязательства по аренде в операции продажи с обратной арендой - Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты); • Долгосрочные обязательства с ковенантами - Поправки к МСФО (IFRS) 1 (выпущены 31 октября 2022 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты); • Механизм финансирования поставщиков: Раскрытие информации - Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 25 мая 2023 г. и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты); • Отсутствие возможности обмена - Поправки к МСФО (IAS) 21 (выпущены 15 августа 2023 г., и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышестоящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев.</p> <p>Денежные средства с ограничением к использованию включает в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчет о движении денежных средств.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретённые в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надёжно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Общество формирует резервы под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями ОСБУ и
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы: Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг). Дебиторская и кредиторская задолженности финансовой отчётности отражаются развёрнуто в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская задолженность может быть отражена на нетто-основе. Актив и обязательство зачитываются в бухгалтерском балансе только тогда, когда Организация: - Имеет на текущий момент юридически закреплённое право осуществить зачёт признанных сумм, - Намеревается произвести расчёт на нетто-основе или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Взаимозачёт дебиторской и кредиторской задолженности происходит в момент получения соответствующих документов (актов приёмки-передачи выполненных работ, оказанных услуг, платёжных поручений на оплату), подтверждающих осуществление услуги, поставки товара, их оплату. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящие за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной дебиторской (кредиторской) задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	-
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	-
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	-
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	-
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Организация принимает линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: - Машины и оборудование: 1 группа (от 1 до 2 лет): 25 месяцев; 2 группа (от 2 до 3 лет): 36 месяцев; 3 группа (от 3 до 5 лет): 48 месяцев; 4 группа (от 5 до 7 лет): 72 месяцев. - Мебель и принадлежности: 3 группа (от 3 до 5 лет): 36 - 48 месяцев. Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, - Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации), - Имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом), - Объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов), - Объект предназначен для использования в течение более, чем 12 месяцев, - Объект не имеет материально-вещественной формы, - Первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. <p>При выполнении одного из условий признания расходы на нематериальные активы списываются на расходы периода.</p> <p>Организация объединяет однородные группы нематериальных активов, схожих по характеру и использованию в Организации.</p> <p>В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: Лицензии, Программные продукты, Объекты прав интеллектуальной собственности, Деловая репутация, Патенты.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. При последующей оценке нематериальных активов Организация принимает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	-
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты.</p> <p>В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений</p> <ul style="list-style-type: none"> - Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера), - Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию и иные поощрительные выплаты), - Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждения, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учёта либо в последний календарный день каждого месяца (но не позднее даты фактического исполнения обязательств), либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производится на последнее число каждого месяца. Расчёт резерва производится исходя из количества оставшихся неотгуленных дней отпуска и среднего дневного заработка каждого сотрудника.</p> <p>Начисление авансов в размере 40% от заработной платы формируется в середине месяца с начислением взносов по ним.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	-

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	-
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	-
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	-
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Единицей учета запасов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета. По первоначальному признанию запасы учитываются по фактическим затратам. При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается одним из способов:</p> <ul style="list-style-type: none"> • средней себестоимости. <p>В общем случае запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> • фактическая себестоимость запасов.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов оценочных обязательств	<p>Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства. <p>Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требования законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятия на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшие в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надёжную расчётную оценку величины обязательства. <p>При определении суммы резерва - оценочного обязательства, представляющей собой наилучшую расчётную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства, Организация учитывает следующие особенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их в стандартах экономического субъекта; - формирование гипотез развития неопределённости и расчётная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37; - если при оценке резерва - оценочного обязательства задействовано большое количество гипотез, обязательство оценивается путем взвешивания результатов всех возможных гипотез по степени вероятности; - в случаях, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно, резервы - оценочные обязательства дисконтируются, величина резерва - оценочного обязательства должна равняться приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства. - будущие события, которые могут повлиять на сумму, необходимую для урегулирования обязательства, должны учитываться при определении величины резерва - оценочного обязательства, если существуют достаточно объективные свидетельства того, что они произойдут;
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости еще не оплаченных арендных платежей в течение срока договора. Актив в форме права пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, предполагаемой оценки затрат на демонтаж и ликвидацию за вычетом полученных стимулов. Расчетный срок аренды 3 года.</p>

39,1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не используется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторскую задолженность Общество показывает в суммах фактически полученных предоплат.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных акций, выкупленных у акционеров, нет.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Налог на прибыль отражается в финансовый отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде.</p> <p>Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов.</p> <p>Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности.</p> <p>В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц или использования перенесенных на будущие периоды налоговых убытков по налоговым ставкам, полностью или в основных моментах принятым на отчетную дату. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов.</p> <p>Руководство проводит оценку неопределенных налоговых позиций Организации на каждую отчетную дату. Обязательства отражаются по тем позициям налога на прибыль, которая, по оценке руководства (основанной на его интерпретации действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату налогового законодательства Российской Федерации или любого известного соответствующего судебного или иного постановления), скорее всего, могут привести к дополнительным налоговым начислениям в случае оспаривания этих позиций налоговыми органами.</p> <p>Обязательства по штрафам, процентам и налогам, кроме налога на прибыль, отражаются на основе максимально точной оценки руководством затрат, необходимых для урегулирования данных обязательств на отчетную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются по статьям капитала в том периоде, в котором они были объявлены.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 872 928,22	90 350,11	1 782 578,11	5 551 098,77	90 540,55	5 460 558,22
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	19 293 955,53	578 778,69	18 715 176,84	4 251 265,13	663 421,45	3 587 843,68
6	Итого	21 166 883,75	669 128,80	20 497 754,95	9 802 363,90	753 962,00	9 048 401,90

5.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации остаток денежных средств в 1 организации составил 15 479 тыс. рублей (на 31.12.2023 года: отсутствовали остатки в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей лимит концентрации в размере 11 634 тыс. рублей (на 31.12.2023: 7 306 тыс. рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 15 479 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 73 процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 497 754,95	9 048 401,90
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	65 610 186,26	31 690 263,49
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4,1	Прочее	711 803,16	774 574,07
5	Итого	86 819 744,37	41 513 239,46

5.2.1. По состоянию на 31.03.2024 года некредитной финансовой организацией были признаны оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств и их эквивалентов в размере 91 тысяча рублей (на 31.12.2023 года: 91 тысяча рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.03.2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода в том числе:	5 547 198,80	-	4 251 265,13	9 798 463,93
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 460 839,69	-	4 251 265,13	9 712 104,82
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	226 399 635,45	-	53 630 301,47	280 029 936,92
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226 399 635,45	-	53 630 301,47	280 029 936,92
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	230 103 840,77	-	38 587 611,07	268 691 451,84
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	230 103 840,77	-	38 587 611,07	268 691 451,84
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	1 842 993,48	-	19 293 955,53	21 136 949,01
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 756 634,37	-	19 293 955,53	21 050 589,90
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			Итого
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного в том числе:	530 506,03	-	1 103 536,91	1 634 042,94
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	444 146,92	-	1 103 536,91	1 547 683,83
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 387 487 115,23	-	468 061 835,55	1 855 548 950,78
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 387 487 115,23	-	468 061 835,55	1 855 548 950,78
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 382 466 522,49	-	464 914 107,33	1 847 380 629,82
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 382 466 522,49	-	464 914 107,33	1 847 380 629,82
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного в том числе:	5 551 098,77	-	4 251 265,13	9 802 363,90
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 464 739,66	-	4 251 265,13	9 716 004,79
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.03.2024 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	90 540,55	-	663 421,45	753 962,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 181,44	-	663 421,45	667 602,89
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 991,00	-	578 778,69	582 769,69
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 991,00	-	578 778,69	582 769,69
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4 181,44	-	663 421,45	667 602,89
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 181,44	-	663 421,45	667 602,89
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	90 350,11	-	578 778,69	669 128,80
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 991,00	-	578 778,69	582 769,69
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 31.12.2023 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023 г.			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	87 142,38	-	2 896,78	90 039,16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	783,27	-	2 896,78	3 680,05
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 331,02	-	660 525,61	693 856,63
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 331,02	-	660 525,61	693 856,63
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	29 932,85	-	0,94	29 933,79
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 932,85	-	0,94	29 933,79
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода,	90 540,55	-	663 421,45	753 962,00

в том числе:					
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 181,44	-	663 421,45	667 602,89
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86 359,11	-	-	86 359,11

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

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

Таблица 6.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	119 230 019,93	112 912 062,08
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	20 165 460,00	
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Итого	139 395 479,93	112 912 062,08

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	-	-
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	119 230 019,93	112 912 062,08
6	Правительства Российской Федерации	119 230 019,93	112 912 062,08
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	119 230 019,93	112 912 062,08

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-
2	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-
3	Прочие выданные займы	-	-
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
5	Итого	-	-

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.4

Номер строки	Категория финансового актива до реклассификации	До реклассификации				После реклассификации
		Балансовая стоимость финансовых активов до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, корректирующий стоимость финансовых активов	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам в составе прочего совокупного дохода	Переоценка в составе прочего совокупного дохода	Балансовая стоимость долговых инструментов
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
2	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
3	Итого	-	-	-	-	-

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-
5	Итого	-	-

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевых инструментов на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1,39	-1,39	-
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-
5	Итого	1,39	-1,39	0

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	1,39	1,39
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	-	-
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	-	-
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период	-	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	1,39	1,39

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

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	65 652 860,62	42 674,36	65 610 186,26	31 710 875,56	20 612,06	31 690 263,50
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	65 652 860,62	42 674,36	65 610 186,26	31 710 875,56	20 612,06	31 690 263,50

10.1.1. По состоянию на 31.03.2024 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 65 610 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 31 690 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: __0_ тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.03.2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	31 710 875,56	-	-	-	-	31 710 875,56
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	31 710 875,56	-	-	-	-	31 710 875,56
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	54 841 173 642,96	-	-	-	-	54 841 173 642,96
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	54 841 173 642,96	-	-	-	-	54 841 173 642,96
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	54 807 231 657,90	-	-	-	-	54 807 231 657,90
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	54 807 231 657,90	-	-	-	-	54 807 231 657,90
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
									65 652 860,62										65 652 860,62
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	65 652 860,62										65 652 860,62
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-										-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-										-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-										-

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 246 918,26	-	-	-	-	2 246 918,26
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 246 918,26	-	-	-	-	2 246 918,26
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	37 471 199 333,61	-	-	-	-	37 471 199 333,61
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	37 471 199 333,61	-	-	-	-	37 471 199 333,61
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	37 441 735 376,31	-	-	-	-	37 441 735 376,31
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	37 441 735 376,31	-	-	-	-	37 441 735 376,31

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	20 612,06	-	-	-	-	20 612,06
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	20 612,06	-	-	-	-	20 612,06
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	42 674,36	-	-	-	-	42 674,36
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	42 674,36	-	-	-	-	42 674,36
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	20 612,06	-	-	-	-	20 612,06
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	20 612,06	-	-	-	-	20 612,06
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

строки		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 532 445 770,96	-	1 532 445 770,96	407 538 267,83	45 938,50	407 492 329,33
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	1 532 445 770,96	-	1 532 445 770,96	407 538 267,83	45 938,50	407 492 329,33

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	407 538 267,83	-	407 538 267,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	407 538 267,83	-	407 538 267,83
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	46 982 439 188,90	-	46 982 439 188,90
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	46 982 439 188,90	-	46 982 439 188,90
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	45 857 531 685,77	-	45 857 531 685,77

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	45 857 531 685,77	-	45 857 531 685,77
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	1 532 445 770,96	-	1 532 445 770,96
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 532 445 770,96	-	1 532 445 770,96
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
----	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	79 368 167,00	-	79 368 167,00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	79 368 167,00	-	79 368 167,00
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	27 729 914 669,94	-	27 729 914 669,94
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	27 729 914 669,94	-	27 729 914 669,94
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	27 401 744 569,11	-	-	27 401 744 569,11
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	407 538 267,83	-	407 538 267,83

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	407 538 267,83	-	407 538 267,83
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.03.2024 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						45 938,50		45 938,50
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								

6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						45 938,50		45 938,50
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						45 938,50		45 938,50
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:								
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Выверка изменений резерва под обесценение займов выданных и прочих размещенных средств на 31.12.2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								

30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	957 775,26	26 240,42	931 534,84	2 354 362,31	6 450,31	2 347 912,00
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	20 091,65	-	20 091,65	-	-	-
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	1 500 000,00	122 672,16	1 377 327,84
6	Прочая дебиторская задолженность	337 802,50	-	337 802,50	126 920,43	493,15	126 427,28
7	Итого	1 315 669,41	26 240,42	1 289 428,99	3 981 282,74	129 615,62	3 851 667,12

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 958 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 2 354 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.03.2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 354 362,31	-	-	1 500 000,00	126 920,43	3 981 282,74
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 354 362,31	-	-	1 500 000,00	126 920,43	3 981 282,74
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 624 295,78	-	13 527 769 229,54	-	503 371,31	13 530 896 896,63
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 624 295,78	-	13 527 769 229,54	-	503 371,31	13 530 896 896,63
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4 020 882,83	-	13 527 749 137,89	1 500 000,00	292 489,24	13 533 562 509,96
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 020 882,83	-	13 527 749 137,89	1 500 000,00	292 489,24	13 533 562 509,96

13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-

27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	957 775,26	-	20 091,65	-	337 802,50	1 315 669,41
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	957 775,26	-	20 091,65	-	337 802,50	1 315 669,41
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	183 605,50	-	-	-	6 000,00	189 605,50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	183 605,50	-	-	-	6 000,00	189 605,50
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 277 811,82	-	3 144 700 967,65	-	41 859 473,89	3 201 838 253,36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 277 811,82	-	3 144 700 967,65	-	41 859 473,89	3 201 838 253,36
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	13 107 055,01	-	3 161 323 477,34	-	41 738 553,46	3 216 169 085,81
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 107 055,01	-	3 161 323 477,34	-	41 738 553,46	3 216 169 085,81
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 354 362,31	-	16 622 509,69	-	126 920,43	14 141 226,95
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 354 362,31	-	16 622 509,69	-	126 920,43	14 141 226,95
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.03.2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	26 240,42	-	-	-	-	26 240,42
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 240,42	-	-	-	-	26 240,42

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-

22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 240,42	-	-	-	-	26 240,42
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 240,42	-	-	-	-	26 240,42
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31.12.2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	793,00	-	-	-	509,59	1 302,59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	793,00	-	-	-	509,59	1 302,59
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 285,91	-	-	-	37 535,48	45 821,39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 285,91	-	-	-	37 535,48	45 821,39
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	3 004,19	-	-	-	37 551,92	40 556,11
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 004,19	-	-	-	37 551,92	40 556,11
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-

19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 074,72	-	-	-	493,15	6 567,87
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	1 281 779,88	-	146 118,60	1 427 898,48
2	Накопленная амортизация	- 1 279 860,83	-	- 146 118,60	- 1 425 979,43
3	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	1 919,05	-	-	1 919,05
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	- 1 919,05	-	-	- 1 919,05
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31.03.2023 года	-	-	-	-
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	1 281 779,88	-	146 118,60	1 427 898,48
15	Накопленная амортизация	- 1 281 779,88	-	- 146 118,60	- 1 427 898,48
15.1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2024 года	5 025 380,32	-	146 118,60	5 171 498,92
15.2	Накопленная амортизация	- 1 658 762,19	-	- 146 118,60	- 1 804 880,79
16	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года	3 366 618,13	-	-	3 366 618,13
17	Поступление	7 215 840,00	-	-	7 215 840,00
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	- 3 607 920,00	-	-	- 3 607 920,00
21	Амортизационные отчисления	- 744 575,81	-	-	- 744 575,81
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года	6 229 962,32	-	-	6 229 962,32
27	Стоимость (или оценка) на 31.03.2024 года	8 633 300,32	-	146 118,60	8 779 418,92
28	Накопленная амортизация	- 2 403 338,00	-	- 146 118,60	- 2 549 456,60
29	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года	6 229 962,32	-	-	6 229 962,32

Примечание 19. Основные средства

Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2023 года	-	662 598,74	-	-	-	662 598,74
2	Накопленная амортизация	-	662 598,74	-	-	-	662 598,74
3	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	-	-	-	-	-	-
4	Поступление	-	-	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-	-
9	Амортизационные отчисления	-	-	-	-	-	-
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	-	-
14	Балансовая стоимость на 31.03.2023 года	-	-	-	-	-	-
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	-	662 598,74	-	-	22 200 833,08	662 598,74
16	Накопленная амортизация	-	662 598,74	-	-	2 667 308,76	662 598,74
16,1	Стоимость (или оценка) на 01.01.2024 года	-	4 281 795,97	-	-	22 200 833,08	26 482 629,05
16,2	Накопленная амортизация	-	350 923,23	-	-	2 667 308,76	3 018 231,99
17	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года	-	3 930 872,74	-	-	19 533 524,32	23 464 397,06
18	Поступление	-	1 708 049,00	-	-	-	1 708 049,00
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-	-
23	Амортизационные отчисления	-	390 517,56	-	-	1 825 000,74	2 215 518,30
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года	-	5 248 404,18	-	-	17 708 523,58	22 956 927,76
29	Стоимость (или оценка) на 31.03.2024 года	-	5 989 844,97	-	-	22 200 833,08	28 190 678,05
30	Накопленная амортизация	-	741 440,79	-	-	4 492 309,50	5 233 750,29
31	Балансовая стоимость на 31.03.2024 года	-	5 248 404,18	-	-	17 708 523,58	22 956 927,76

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.			на 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 081 722,37	235 551,71	1 846 170,66	2 316 647,00	202 627,09	2 114 019,91
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	14 021,98	-	14 021,98	-	-	-
11	Итого	2 095 744,35	235 551,71	1 860 192,64	2 316 647,00	202 627,09	2 114 019,91

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
3	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	283 200,09	-	-	-	283 200,09
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	283 200,09	-	-	-	283 200,09
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
10	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
13	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
14	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	608 158,46	-	-	-	608 158,46
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	608 158,46	-	-	-	608 158,46
22	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
23	Создание резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.03.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
27	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-
28	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	202 627,09	-	-	-	202 627,09
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	32 924,62	-	-	-	32 924,62
3	Списание за счет резерва	-	-	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.03.2024 г.	-	235 551,71	-	-	-	235 551,71

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	-	-
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	-	-
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	-	-
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	102 732 245,94	25 242 463,59
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-
6	Итого	102 732 245,94	25 242 463,59

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	18 524 856,11	20 125 738,04
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	1 423 966 329,92	348 767 289,06
10	сделки репо	1 423 966 329,92	348 767 289,06
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	1 442 491 186,03	368 893 027,10

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.		на 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	-	-	-	-
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	10-12	1 - 15 дней	6.5 - 15	1 - 15 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	349,62	293 948,42
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	22 600,27	39 047,53
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	23 011,62	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	173 835,48	136 900,00
11	на фондовом рынке	173 835,48	136 900,00
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	624 314,09	71 090,12
20	Итого	844 111,08	540 986,07

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер	Наименование показателя	на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1 082 795,86	494 439,39
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 585 416,84	2 463 997,09
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	31 333,32	38 006,09
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Изменение справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее	-	-
11	Итого	4 699 546,02	2 996 442,57

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31.12.2022 года	207 214,00	2 072 140,00	-	-	-	2 072 140,00
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	9 792 786,00	97 927 860,00	-	-	-	97 927 860,00
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2023 года	10 000 000,00	100 000 000,00	-	-	-	100 000 000,00
5	На 31.03.2023 года	207 214,00	2 072 140,00	-	-	-	2 072 140,00
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	9 792 786,00	97 927 860,00				97 927 860,00
7	Прочее						
9	На 31.03.2024 года	207 214,00	2 072 140,00	-	-	-	2 072 140,00

30.1.1. По состоянию на 31 марта 2024 года уставный капитал Общества составляет 100 000 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 100 000 тыс. рублей).

Уставный капитал на 31 марта 2024 года и на 31 декабря 2023 года оплачен полностью.

Добавочный капитал сформирован по Уставу до 2016 года.

Дополнительной эмиссии акций в за 2023 год составила 97 928 тыс руб. и за 2022 год 0 тыс.руб.

Вкладов в имущество от участников Общества за 2023 год и за 2022 год не было.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 за 1 квартал 2024 года

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 квартал 2024 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
За период: 1 квартал 2024 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	89 540 311,08	-47 857 817,13	-	-	41 682 493,95
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	85 479 562,95	-47 857 817,13	-	-	37 621 745,82
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	4 060 748,13	-	-	-	4 060 748,13
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0,00	-	-	-	0,00
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
12	Итого	89 540 311,08	-47 857 817,13	-	-	41 682 493,95
За период: 1 квартал 2023 г.						
1	Финансовые активы, в том числе:	-3 745 854,13	0,00	-	-	-3 745 854,13
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	781 539,92	0,00	-	-	781 539,92
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	224 395,95	-	-	-	224 395,95
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	4 751 790,00	-	-	-	-4 751 790,00
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
12	Итого	-3 745 854,13	0,00	0,00	0,00	-3 745 854,13

Примечание 34. Процентные доходы за 1 квартал 2024 года

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	32 167 414,03	1 123 044,37
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	32 167 414,03	1 123 044,37
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	32 167 414,03	1 123 044,37

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 квартал 2024 года

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	20 612,06	45 938,50	129 615,62	196 166,18
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22 062,30	- 45 938,50	- 103 375,20	- 127 251,40
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024 г.	42 674,36	-	26 240,42	68 914,78

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

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 1 квартал 2024 года

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

Таблица 39.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	- 2 112 583,21	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	39 605,16	-
3	Итого	- 2 072 978,05	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы за 1 квартал 2024 года

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	2 338 069,42	6 300,00
34	Итого	2 338 069,42	6 300,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	160 226,36	150 665,24
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1 666,67	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	161 893,03	150 665,24
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	-
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	-	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			

49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	155 000,01	
55	Итого	155 000,01	-
56	Всего	2 654 962,46	156 965,24

Примечание 42. Расходы на персонал за 1 квартал 2024 года

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 163 200,83	4 643 508,83
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 828 974,35	1 579 480,45
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
4,1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее		
6	Итого	19 992 175,18	6 222 989,28

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 1 квартал 2024 года в размере 15 163 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 года: 4 644 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 1 квартал 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 829 тысяч рублей (за 1 квартал 2023 года: 1 579 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы за 1 квартал 2024 года

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	378 981,68	105 092,63
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	59 977,51	60 000,00
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	924 893,74	246 900,00
11	Прочее	-	-
12	Итого	1 363 852,93	411 992,63

Примечание 44. Процентные расходы за 1 квартал 2024 года

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 928 144,54	4 711,00
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	649 118,07	-
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	2 577 262,61	4 711,00

Примечание 46. Общие и административные расходы за 1 квартал 2024 года

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 387 584,92	264 131,66
2	Амортизация основных средств	2 215 518,30	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	744 575,81	-
4	Расходы по аренде	203 996,64	715 655,15
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	169 109,06	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	236 500,00
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	520 189,40	54 000,00
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	11 811,93	-
12	Транспортные расходы	-	-
13	Командировочные расходы	-	-
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	247 156,15	48 246,97
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	12 600,00	-
17	Прочие административные расходы	1 852 134,52	1 546 314,56
18	Итого	7 364 676,73	2 864 848,34

Примечание 47. Прочие доходы и расходы за 1 квартал 2024 года

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	667 602,89	189,35
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	551,64	-
9	Итого	668 154,53	189,35

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 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	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	582 769,69	1 305,79
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	74 763,00	139 022,49
6	Итого	657 532,69	140 328,28

Примечание 47.1. Аренда за 1 квартал 2024 года

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности по адресу: 119121, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Ружейный, д. 3, офис 2/2/1. Срок аренды с 21.08.2023 по 31.07.2024 с преимущественным правом пролонгации. Арендная плата является фиксированной и не включает расходы на
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, включающие базовую арендную плату в обеспечительный платеж.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с Договором аренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не предусмотрено.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 31.03.2024 г.	на 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	17 708 523,58	19 533 524,32
2	Инвестиционное имущество	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 524 856,11	20 125 738,04

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
	проценты уплаченные	203 996,64	715 655,15
2	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	-
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	203 996,64	715 655,15
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-	-
6	Итого отток денежных средств	203 996,64	715 655,15

Примечание 48. Налог на прибыль за 1 квартал 2024 года

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 543 569,00	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	- 2 583 977,29	- 1 626 780,80
4	Итого, в том числе:	- 40 408,29	- 1 626 780,80
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 40 408,29	- 1 626 780,80
7	утратил силу. - Указание Банка России от 07.09.2017 N 4520-У		

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	за 1 квартал 2024 г.	за 1 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	43 238 873,57	- 8 057 891,73
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2018 год: 20%; 2017 год: 20%)	8 647 774,71	- 1 611 578,35
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	- 9 959 968,00	- 15 202,45
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 7 413 377,66	- 959 465,33
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	- 2 546 590,34	944 262,88
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	1 271 785,00	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
11.1	Прочее		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 40 408,29	- 1 626 780,80

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)



/Сверчков Д.А./
(инициалы, фамилия)

« 27 » апреля 2024 г.