

| | | | |
|-----------------------------------|--|--|--------------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационны й номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 35261553 | 5147746030581 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эссет Менеджмент"
ООО "Эссет Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | | 26133 | 7675 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 | 58969 | 63412 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 58969 | 63412 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 6 | долговые инструменты | 8 | | |
| 7 | долевые инструменты | 9 | | |

| | | | | |
|---------------------------------|--|----|--------|--------|
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 85922 | 84564 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 10 | 62972 | 60011 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | | 11962 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 22950 | 12590 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 16 | Инвестиционное имущество | 17 | | |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 156 | 173 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 38229 | 24703 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | | 239 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 3675 | 2826 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1306 | 1054 |
| 22 | Итого активов | | 214390 | 184645 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в | | | |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | | |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 38442 | 24399 |

| | | | | |
|----------------------------|--|----|--------|--------|
| 27 | средства клиентов | 23 | | |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 38362 | 24366 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 80 | 32 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 477 | |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 81 | 58 |
| 35 | Резервы - оценочные обязательства | 28 | | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 6792 | 5732 |
| 37 | Итого обязательств | | 45792 | 30189 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 100000 | 100000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | | |
| 40 | Резервный капитал | 30 | | |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | | |
| 42 | Резерв переоценки долевых | | | |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | | |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | | |

| | | | | |
|----|--|----|--------|--------|
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | | |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 49 | Резерв хеджирования денежных | | | |
| 50 | Прочие резервы | | | |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 68598 | 54456 |
| 52 | Итого капитала | | 168598 | 154456 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 214390 | 184645 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Кунина
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2023 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 35261553 | 5147746030581 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эссет Менеджмент"
ООО "Эссет Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2023 года | За 9 месяцев 2022 года |
|-----------------------------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 4481 | 4514 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -3583 | -3590 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 8064 | 8103 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | | |

| | | | | |
|----|---|----|--------|--------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 93396 | 88532 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -56867 | -53116 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -602 | -960 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -800 | -1386 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -21188 | -20956 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 20 | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -340 | -4132 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 18100 | 12494 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | | |
| | | | -3958 | -3631 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| | | | -4784 | -4469 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | | |
| | | | 827 | 838 |

| | | | | |
|---|---|----|-------|------|
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | | |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 14143 | 8863 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | | |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | | |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | | |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |

| | | | | |
|----|---|--|-------|------|
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | | |
| | | | 14143 | 8863 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Кунина
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2023 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|----------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 35261553 | 5147746030581 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 июля 2023 года по 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эссет Менеджмент"
ООО "Эссет Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 3 квартал 2023 года | За 3 квартал 2022 года |
|-----------------------------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 102 | 3470 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -2516 | 181 |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | | |
| 4 | процентные доходы | 34 | 2618 | 3289 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | | |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | | |

| | | | | |
|----|---|----|--------|--------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | | |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | | |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | | |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | | |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 31907 | 33267 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -20884 | -17960 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -358 | -735 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -171 | -560 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | | |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -7081 | -6747 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | | |
| 22 | Прочие доходы | 47 | | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -101 | -3904 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 3414 | 6831 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | | |
| | | | -814 | -2290 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | | |
| | | | -1257 | -2237 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | | |
| | | | 443 | -53 |

| | | | | |
|---|---|----|------|------|
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | | |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 2601 | 4541 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | | |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | | |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов | 19 | | |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | | |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе: | | | |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | | | |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | |

| | | | | |
|----|---|--|--|--|
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | | |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | | |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | | |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |

| | | | | |
|----|---|--|------|------|
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | | |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | | |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | | |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | | |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | | |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 2601 | 4541 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Кунина
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2023 г.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 35261553 | 5147746030581 | - |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью "Эссет Менеджмент"
ООО "Эссет Менеджмент"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Российская Федерация, город Москва, внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|---|---|----------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | - 11 600 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 95 484 | 87 281 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | - 4 745 | - 4 789 |
| 5 | Проценты полученные | | 7 303 | 5 825 |
| 6 | Проценты уплаченные | | | |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | | |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | | |

| | | | | |
|--|---|--|----------|----------|
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | | |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | - 42 307 | - 39 987 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | - 32 396 | - 36 899 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | - 4 067 | - 2 003 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | - 813 | 711 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 18 459 | - 1 461 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств | | | |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества | | | |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | | |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | | |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | | |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых | | | |

| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | | |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | | |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | | |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | | |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | | |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | | |

| | | | | |
|----|--|---|--------|---------|
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 18 459 | - 1 461 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 7 675 | 11 609 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 26 133 | 10 148 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

О. В. Кунина
(инициалы, фамилия)

"26" октября 2023 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|----|--------------------------------|---|--|
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00987 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Бессрочная |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 30.01.2015 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Конечным владельцем (бенефициаром) ООО «Эссет Менеджмент» является единственный участник ООО «Эссет Менеджмент» Гармаш Игорь Викторович. |
| 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 | 0 (ноль) |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 (ноль) |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | Российская Федерация, город Москва внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | Российская Федерация, город Москва внутригородская территория (внутригородское муниципальное образование) города федерального значения муниципальный округ Пресненский, улица Большая Садовая, дом 5, корпус 1, этаж 6 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 35 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |
| | | | |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>В дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности произошло изменение хозяйственных условий, в которых ООО «Эссет Менеджмент» ведет свою деятельность, а именно непрогнозируемое существенное изменение волатильности на денежных рынках и рынках капитала, рынка ценных бумаг, курсов иностранных валют по отношению к рублю, ограничения на применение общепринятых способов перевода денежных средств в связи с введением новых санкций в отношении хозяйствующих субъектов Российской Федерации со стороны Соединенных Штатов Америки, Европейского Союза и других стран, а также ответных санкций, вводимых Правительством Российской Федерации. Указанные выше обстоятельства увеличивают риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Руководство ООО «Эссет Менеджмент» на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют и не имеет существенных займов в иностранной валюте, не обеспеченных поступлением валютной выручки. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России, и Международными стандартами финансовой отчетности (далее – МСФО), введенными в действие на территории РФ. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Финансовая отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по амортизированной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Подготовка финансовой отчетности обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо |

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

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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 | Финансовые активы и финансовые обязательства зачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается сальдированная сумма, только если организация имеет юридически закрепленное право осуществить зачет признанных в балансе сумм и намеревается либо произвести зачет по сальдированной сумме, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Доходы и расходы не взаимно зачитываются в Отчете о финансовых результатах, за исключением случаев, когда это требуется или разрешается МСФО, при этом такие случаи отдельно раскрываются в учетной политике |
| 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) | Методики оценки применяются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна информация о рыночных ценах сделок. Такие методики оценки включают в себя модели дисконтированных денежных потоков, общепринятые модели оценки стоимости опционов, а также модели, основанные на данных об аналогичных операциях, совершаемых на рыночных условиях, или на финансовых показателях объекта инвестиций. Для расчетов с помощью данных методик оценки может оказаться необходимым сформировать суждения, не подтвержденными рыночными данными. В случае если изменение суждений в сторону возможной альтернативы ведет к существенным изменениям прибыли, доходов, общей величины активов или обязательств, необходимые раскрытия приведены в данной финансовой отчетности. Статья, которая удовлетворяет определению элемента, должна быть признана, если существует вероятность того, что любая экономическая выгода, ассоциируемая с элементом, будет получена (в случае актива) или выплачена (в случае обязательства), и элемент имеет стоимость и оценку, которая может быть достоверно оценена. Понятие «достоверно оценена» в тексте настоящей Учетной политики означает самостоятельную оценку и/или привлеченными третьими лицами, в том числе организациями, имеющими лицензию на осуществление оценочной деятельности. Актив признается в Бухгалтерском балансе, если получение Обществом будущей экономической выгоды от данного актива является вероятным, а первоначальная стоимость актива может быть достоверно оценена. Актив не признается в Бухгалтерском балансе, когда были понесены затраты, исключающие вероятность притока экономических выгод в организацию. Подобная операция ведет к признанию расхода в Отчете о финансовых результатах. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации. Описание методов оценки: Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки, и включает затраты по сделке. Оценка по первоначальной стоимости применяется только в отношении инвестиций в долевые инструменты, которые не имеют рыночных котировок, и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена, поставочных производных финансовых инструментов, базисным активом по которым являются такие не котируемые долевые инструменты. Затраты по сделке являются дополнительными затратами и связаны непосредственно с приобретением, выпуском или выбытием финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссии, уплаченные агентам (включая сотрудников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Аналитический учет ценных бумаг ведется на лицевых счетах, открываемых на соответствующих балансовых счетах по учету ценных бумаг второго порядка с кодом валюты номинала (обязательства). Организация учитывает долевые ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в рублях по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату их первоначального признания. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, на счете по учету ценных бумаг в результате изменения официальных курсов иностранных валют не производится. По долговым ценным бумагам, номинированным в иностранной валюте, балансовой стоимостью является рублевый эквивалент стоимости по официальному курсу на дату проведения переоценки. Справедливой стоимостью ценных бумаг, выраженных в иностранной валюте, является рублевый эквивалент справедливой стоимости в иностранной валюте по официальному курсу, установленному Банком России на дату проведения переоценки. По эмиссионным ценным бумагам и ценным бумагам, имеющим международный идентификационный код ценной бумаги (ISIN) либо иной код, присваиваемый национальным регистрационным агентством или другой заменяющей его в этом качестве организацией (далее - идентификационный код ценной бумаги), аналитический учет должен обеспечивать получение информации в соответствии с выбранным способом оценки стоимости выбывающих (реализованных) эмиссионных ценных бумаг в разрезе выпусков. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Отсутствуют намерения и необходимость ликвидации, существенного сокращения деятельности или осуществления операций на невыгодных условиях. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Признаками гиперинфляции являются характеристики экономической среды соответствующей стороны. Сопоставимые показатели за предыдущий отчетный период, не зависимо от методов учета (по исторической стоимости или по текущей стоимости), пересчитываются с применением общего индекса цен, с тем чтобы сравнительная финансовая отчетность представлена в той единице измерения, которая является текущей на конец отчетного периода. Информация, которая раскрыта в отношении более ранних периодов, также должна быть выражена в единице измерения, являющаяся текущей на конец периода. Пересчет финансовой отчетности требует использование общего индекса цен, который отражает изменение в общей покупательной способности. |
| 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 корректировку текущего и предыдущего периода) | Общество на регулярной основе изучает введение новых положений стандартов и поправок, оценивает характер предстоящих изменений в учетной политике, а также ожидаемое влияние на отчетность. Изменения и уточнения в стандарты, внесенные в течение квартала не оказали существенного воздействия на Общество. |

| | | | |
|--|---------------------------------|--|--|
| 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 | Не применимо |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Все краткосрочные размещения в банках за исключением депозитов «overnight», показаны в составе средств в других банках. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Платежи и поступления, представленные в отчете о движении денежных средств, являются переводами наличных денежных средств и их эквивалентов, осуществленными организацией. Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые организацией банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Организация относит ценные бумаги в данную категорию только в том случае, если группа финансовых активов управляется и оценивается по справедливой стоимости и информация о ее изменении регулярно представляется к рассмотрению. Депозиты (договоры депозитного вклада) в Балансе отражаются: сроком действия до 90 дней, - по строке 1 «Денежные средства и их эквиваленты», пояснения раскрываются в Примечании. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Бухгалтерский учет операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада (депозита) в НФО регулируется Положением №493-П. Объектом бухгалтерского учета являются денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, между организацией и кредитной организацией. Порядок ведения аналитического учета в учете: - по каждому договору банковского вклада (депозита); - операции по каждой выданной отдельной части при выдаче (размещении) частями по генеральному соглашению (договору). Первоначальное признание: Датой отражения операций по выдаче (размещению) денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Расчет амортизированной стоимости по договору банковского вклада осуществляется ежемесячно. Период для расчета амортизированной стоимости: - по договорам с фиксированной процентной ставкой - ожидаемый срок действия договора; - по договорам с плавающей процентной ставкой - период до следующей даты пересмотра процентной ставки, при этом в расчет включаются все денежные потоки. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Расчет по методу ЭСП включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, которые являются неотъемлемой частью эффективной ставки процента, затрат по сделке и всех прочих премий или скидок. ЭСП подлежит пересмотру в случаях: - при изменении процентной ставки по договору; - при применении плавающей процентной ставки. 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 и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Ценные бумаги, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, классифицированные при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), учитываются на балансовых счетах №501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и №506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток». Организация вправе классифицировать ценные бумаги в данную категорию только при приобретении. Ценные бумаги, классифицированные при приобретении как "оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток", не могут быть переклассифицированы и переносу на другие балансовые счета первого порядка не подлежат, за исключением случая переноса на счет по учету долговых обязательств, не погашенных в срок, в случае, если эмитент не погасил долговых обязательств в установленный срок, а также в случае переноса с балансовых счетов по учету вложений в долевые ценные бумаги на балансовый счет №601 «Участие в дочерних и зависимых акционерных обществах, паевых инвестиционных фондах», а также в других случаях, когда такая переклассификация разрешается МСФО (IAS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка». Под ценные бумаги «оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» резервы на возможные потери не формируются. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и (б) договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается методом эффективной ставки процента, которая дисконтирует расчетные будущие денежные поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива. То есть амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые компания получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия организация не осуществляет. |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | В случае если какой-либо счет бухгалтерского учета отсутствует в приложениях к Положению Банка России №532-П Балансовые счета включаются в ту статью Бухгалтерского баланса, которая по экономическому содержанию соответствует операции, отраженной на этом счете, а при отсутствии такой статьи - отражается по статье «Прочие активы» или по статье «Прочие обязательства» в зависимости от характеристики счета. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, с подразделением их на: - обязательства, классифицированные как таковые по усмотрению организации при первоначальном признании, и - обязательства, удовлетворяющие определению предназначенных для торговли. Если организация по собственному усмотрению классифицировала финансовое обязательство как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток и должен представить эффект от изменений кредитного риска по данному обязательству в составе прочего совокупного дохода. Применительно к финансовым обязательствам, классифицированным по усмотрению организации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, организация должна показать отдельно сумму прибыли или убытка, признанную в составе прочего совокупного дохода, и сумму, признанную в составе прибыли или убытка за период. Обязательства, которые организация по собственному усмотрению классифицирует как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток должна применять МСФО (IAS) 9 ко всем своим обязательствам, относящимся к одному и тому же виду. При первоначальном признании финансового обязательства организация признает прибыль или убыток в силу того, что справедливая стоимость подтверждается котировкой с активного рынка в отношении идентичного обязательства. Организация должна периодически оценивать изменение справедливой стоимости обязательства на основе ожидаемых сроков пересмотра процентных ставок. Если результат оценки эффективности покажет, что оцениваемый объект фактически Организация признает изменение справедливой стоимости объекта как прибыль или убыток в составе прибыли или убытка за период, а также в одной из двух статей отчета о финансовом положении. Изменение справедливой стоимости не требуется распределять на отдельные активы или обязательства; Организация должна оценить изменение справедливой стоимости объекта и признать величину этого изменения как прибыль или убыток в составе прибыли или убытка за период. Справедливая стоимость признается в качестве актива или обязательства в отчете о финансовом положении. Величину имеющихся в отчете о финансовом положении финансовых активов и финансовых обязательств, которые ранее были классифицированы по усмотрению организации как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, но к которым данная классификация более не применяется, с подразделением их на те, которые подлежат обязательной реклассификации и те, которые организация расклассифицирует по собственному выбору. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовый актив должен оцениваться по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: (а) финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и (б) денежные потоки являются исключительно выплатами основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Амортизированная стоимость рассчитывается методом эффективной ставки процента, которая дисконтирует расчетные будущие денежные поступления на протяжении ожидаемого срока действия финансового актива. То есть амортизированная стоимость отражает денежные потоки от финансового актива, которые компания получит в том случае, если будет держать этот актив до погашения. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда организация (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства. Стандарт требует представления финансовых активов и финансовых обязательств на нетто основе в том случае, когда такой порядок отражает ожидаемые организацией будущие потоки денежных средств от расчетов по двум или более отдельным финансовым инструментам. Когда у организации есть право и намерение получить или выплатить единую нетто-сумму, она фактически имеет только один финансовый актив или одно финансовое обязательство. В других случаях финансовые активы и финансовые обязательства представляются отдельно друг от друга, в соответствии с их характеристикой как ресурсов или обязанностей организации. Организация должна раскрывать информацию в отношении признанных финансовых инструментов, которые находятся в сфере применения пункта МСФО (IFRS) 7. Взаимозачет признанного финансового актива и признанного финансового обязательства и представление соответствующей нетто-величины отличается от ситуации прекращения признания финансового актива или финансового обязательства. Тогда как взаимозачет не приводит к признанию прибыли или убытка, прекращение признания финансового инструмента ведет не только к исключению ранее признанной статьи из отчета о финансовом положении, но также может привести к признанию прибыли или убытка. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости применяется организацией, если его справедливая стоимость может быть надежно определена. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Инвестиционным имуществом признается недвижимость (земельный участок или здание, либо часть здания, либо то и другое), находящаяся в собственности фонда (полученная при осуществлении уставной деятельности) и используемая для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости, этого имущества, или того и имущества, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности другого, но не используемая для осуществления уставной деятельности (административных либо управленческих целей фонда), продажа которой в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества не планируется. |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | При определении справедливой стоимости инвестиционного имущества могут быть использованы действующие цены на активном рынке аналогичного имущества, сведения об уровне цен, опубликованные в средствах массовой информации и специальной литературе, экспертные заключения о справедливой стоимости объектов имущества полученные на основе рыночных данных путем оценки, выполняемой профессиональными оценщиками. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Учет операций организации с основными средствами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П. Для последующей оценки основных средств некредитная финансовая организация применительно к группе однородных основных средств применяет модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Для отражения операций с основными средствами в бухгалтерском учете, используются следующие балансовые счета: № 60401 «Основные средства (кроме земли)»; № 60404 «Земля»; № 60414 «Амортизация основных средств (кроме земли)»; № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств». Организация разрабатывает собственную классификацию схожих по характеру и предполагаемому использованию предметов группы с учетом специфики деятельности и критериев существенности, утвержденных в настоящей учетной политике, в Стандарте по учету ОС. К однородным группам основных средств относятся: земельные участки, здания, автотранспортные средства, мебель, оборудование, вычислительная техника. Все операции с объектами основных средств подлежат оформлению первичными учетными документами. Организация вправе объединить в один объект учета однородные по характеру и предполагаемому использованию предметы, которые по отдельности являются незначительными, и применить требования условия отнесения объекта к основным средствам к их агрегированной стоимости. Под агрегированной стоимостью объекта основных средств, в таких случаях, понимается стоимость, полученная путем суммирования стоимостей, объединенных в один объект учета однородных по характеру и предполагаемому использованию предметов. Предметы, являющиеся разнородными по характеру и предполагаемому использованию, не могут быть объединены в один объект учета. Каждому инвентарному объекту основных средств при их признании присваивается инвентарный номер. Порядок присвоения инвентарных номеров Организацией определяется в Стандарте по учету ОС. Аналитический учет основных средств, амортизации основных средств ведется по инвентарным объектам. Аналитический учет должен обеспечивать наличие информации о сумме признанного обесценения по каждому объекту основных средств. Аналитический учет должен обеспечить получение информации по видам затрат. К видам затрат, в частности, могут относиться: цена приобретения, стоимость проектных, подрядных, строительных и иных работ, монтаж оборудования, стоимость инвентаря, принадлежностей и иных материалов, импортные пошлины, таможенные сборы, включая невозмещаемые налоги, иные обязательные платежи и прочие затраты по капитальным вложениям. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, организация не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств. Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Указанный метод начисления амортизации применяется последовательно от одного отчетного периода к другому, кроме случаев изменения в структуре потребления этих будущих экономических выгод. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности. В течение срока полезного использования объекта основных средств начисление амортизации не приостанавливается в случае простоя или прекращения активного использования объекта, за исключением случаев, когда объект полностью амортизирован. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Расчетная ликвидационная стоимость, срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года. В случае значительного изменения в предполагаемой структуре (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств, способ начисления амортизации и (или) срок полезного использования должны быть изменены с целью отражения такого изменения. Применение другого способа начисления амортизации объекта основных средств, установление нового срока его полезного использования, корректировки амортизируемой величины в результате изменения расчетной ликвидационной стоимости осуществляются, начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об изменении способа начисления амортизации объекта, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости, в течение оставшегося срока полезного использования. При изменении способа начисления амортизации объекта основных средств, срока его полезного использования либо расчетной ликвидационной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объекта основных средств определяет при признании объекта основных средств исходя из: ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация ожидает получить от использования основного средства. Часть (компонент) основного средства признается в качестве отдельного инвентарного объекта, если срок ее полезного использования отличается более чем на 20% от срока полезного использования основного средства, и если ее стоимость превышает 20% от стоимости объекта основных средств, к которому эта часть относится, но при этом ее стоимость не ниже 100 000 руб. Если стоимость такой части ниже 20% от стоимости объекта основных средств, к которому она относится, но превышает 100 000 руб., такая часть также признается в качестве отдельного инвентарного объекта. Часть (компонент) может иметь материально-решетчатую форму либо представлять собой затраты на капитальный ремонт, а также на проведение технических осмотров для выявления дефектов вне зависимости от того, производится ли при этом замена элементов объекта. Затраты на капитальный ремонт и на проведение технических осмотров признаются в качестве части (компонента) основного средства только в отношении регулярных существенных затрат, возникающих через определенные интервалы времени на протяжении срока полезного использования объекта основных средств. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|--|-----------------------------|--|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования 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 данной 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 превышает 100 000,00 руб. Нематериальные активы, амортизация нематериальных активов учитываются на балансовых счетах: № 60901 «Нематериальные активы»; № 60903 «Амортизация нематериальных активов»; № 60905 «Деловая репутация»; № 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов». Аналитический учет ведется по инвентарным объектам |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Для последующей оценки группы однородных нематериальных активов применяется модель учета: - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Выбранная модель учета для каждой группы однородных нематериальных активов утверждается в учетной политике и применяется ко всем нематериальным активам, входящим в данную группу. Модель учета по первоначальной стоимости может быть применена для: - НМА с определенным сроком использования (НМА, по которым невозможно надежно определить срок полезного использования). Стоимость НМА с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Для НМА с неопределенным сроком использования: - не начисляется амортизация; - допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; - ежегодно тестируются на обесценение активов. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Для НМА с неопределенным сроком использования: - не начисляется амортизация; - допущение относительно неопределенности срока полезного использования должно пересматриваться ежегодно; - ежегодно тестируются на обесценение. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Нематериальные активы имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают капитализированное программное обеспечение. Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, понесенных на приобретение и внедрение данных активов. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются в течение срока полезного использования (от 13 до 300 месяцев) на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Для оценки, признания самостоятельно созданный нематериальный актив критериям признания учитываются обстоятельства, связанные с: (а) определением наличия и момента возникновения идентифицируемого актива, который будет приносить ожидаемые будущие экономические выгоды; и (б) надежным определением первоначальной стоимости активов. В некоторых случаях затраты на создание нематериального актива самой организацией невозможно отличить от затрат на сохранение или увеличение гудвила, созданного внутри организации, либо на осуществление повседневной деятельности. Следовательно, помимо соблюдения общих требований к признанию и первоначальной оценке нематериального актива, организация применяет требования и указания пунктов 52 - 67 (МСФО 38) в отношении всех нематериальных активов, созданных самой организацией. Для оценки того, удовлетворяет ли критериям признания самостоятельно созданный организацией нематериальный актив, организация подразделяет процесс создания актива на две стадии: (а) стадию исследований; и. (б) стадию разработки. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией. |
| 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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения №489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов организация применяет порядок учета, установленный Положением №487-П. Обязательства (Требования) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам учитываются на балансовом счете №60305 «Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам» (№60306 «Требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются. Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. В случае если погашение ранее признанных обязательств (требований) по выплате краткосрочных вознаграждений работникам по каким-либо причинам не ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, такие обязательства (требования) переносятся на счета по учету обязательств (требований) по выплате долгосрочных вознаграждений работникам и учитываются по дисконтированной стоимости с применением ставки дисконтирования, определенной в соответствии с пунктом 3.4 Положения Банка России №489-П. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Под долгосрочными вознаграждениями работникам по окончании трудовой деятельности понимаются вознаграждения работникам по окончании их трудовой деятельности в организации, выплата которых осуществляется на основании принятых планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности включают также такие вознаграждения, как пенсионное обеспечение, страхование жизни, медицинское страхование, медицинское обслуживание, премии при выходе на пенсию. Долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности по пенсионному обеспечению и страхованию включают: * долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченные фиксируемыми платежами, направляемыми в негосударственный пенсионный фонд, страховую организацию, которые будут осуществлять выплаты работникам в будущем (далее - вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченные фиксируемыми платежами); вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами. Обязательства (требования) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченных фиксируемыми платежами, учитываются на балансовом счете №60349 «Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам» (№60350 «Требования по выплате долгосрочных вознаграждений работникам») и не дисконтируются, за исключением случаев, когда перечисление платежей не ожидается в полном объеме в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Для определения дисконтированной стоимости используется ставка дисконтирования, определенная на основе эффективной доходности к погашению корпоративных облигаций высокой категории качества, котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг, по состоянию на отчетную дату. При отсутствии по состоянию на отчетную дату котируемых организатором торговли на рынке ценных бумаг корпоративных облигаций в качестве ставки дисконтирования используется эффективная доходность к погашению государственных облигаций. Валюта и срок обращения корпоративных или государственных облигаций должны соответствовать валюте и срокам выплат вознаграждений работникам. В случае если изменению подлежат суммы обязательств по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности ограниченных фиксируемыми платежами, признанных ранее в течение текущего годового отчетного периода, то уменьшение суммы таких обязательств отражается по кредиту счета №71802 «Расходы, связанные с обеспечением деятельности» (в ОФР по символу 55104) «Расходы на содержание персонала: расходы по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, обязательства по которым ограничены фиксируемыми платежами»). |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Требование по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, признается при превышении справедливой стоимости активов пенсионного плана над дисконтированной величиной обязательств по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, в том числе в случае избыточного перечисления причитающихся платежей в негосударственный пенсионный фонд, страховую организацию, а также уменьшения обязательств в результате изменений на основе опыта и прогнозных оценок в отношении демографических и финансовых факторов |
| 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 | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются на балансовых счетах: № 62001 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи»; № 62003 «Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, ранее учитываемые как инвестиционное имущество, оцениваемое по справедливой стоимости». Аналитический учет долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ведется по инвентарным объектам. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | При первоначальном признании Общество оценивает затраты в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещенных налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляю собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружений, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списанных на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений. При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов должна быть признана в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин и способы расчета чистой цены продаж Общество определяет в Стандарте экономического субъекта. Бухгалтерский учет запасов осуществляется на следующих балансовых счетах: № 61002 «Запасные части»; № 61003 «Бланки строгой отчетности»; № 61008 «Материалы»; № 61009 «Инвентарь и принадлежности»; № 61010 «Издания»; № 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества»; № 61014 «Товары». Далее указанные счета именуются как «балансовый счет второго порядка, открытый на счете № 610 «Запасы». На счете № 61002 «Запасные части» учитываются запасные части, комплектующие изделия, предназначенные для проведения ремонта, замены изношенных частей оборудования, транспортных средств и тому подобное, не отвечающие критериям признания объектов основных средств, определенным в пункте 2.1 с учетом пункта 2.5 Положения Банка России № 492-П. Автомобильные шины (покрышка, камера и ободная лента), находящиеся на колесах и в запасе на транспортном средстве при его приобретении, включаются в первоначальную стоимость инвентарного объекта основных средств. На счете № 61003 «Бланки строгой отчетности» учитываются бланки строгой отчетности. На счете № 61008 «Материалы» учитываются запасы, однократно используемые (потребляемые) для проведения работ, оказания услуг, в хозяйственных нуждах и в административных целях. На этом счете, в частности, учитываются запасы топлива и горюче-смазочных материалов (в том числе и в виде талонов на них), упаковочные материалы, бумага, бланки, носители, предназначенные для хранения информации, материалы для текущего обслуживания помещений и тому подобное. На счете № 61009 «Инвентарь и принадлежности» учитываются инструменты, приборы, хозяйственный инвентарь, канцелярские принадлежности, специальные устройства, средства для упаковки денег, обеспечивающие их сохранность при доставке, специальная одежда и обувь, произведения искусства, предметы интерьера и дизайна, предметы антиквариата и другие. На счете № 61010 «Издания» учитываются книги, брошюры, пособия, справочные материалы, включая записанные на магнитных и других носителях информации, в том числе приобретенные с целью пополнения библиотечных фондов либо использования в текущей деятельности. На счете № 61013 «Материалы, предназначенные для сооружения, создания и восстановления основных средств и инвестиционного имущества» учитываются материалы, в том числе детали и конструкции, используемые для сооружения (строительства), создания (изготовления), восстановления объектов основных средств, сооружений (строительства), восстановления объектов инвестиционного имущества. На счете № 61014 «Товары» учитываются товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв – оценочное обязательство должен признаваться и отражаться в случаях, когда: - у Управляющей компании есть существующее обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате какого-либо прошлого события; - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Сумма, признанная в качестве резерва - оценочного обязательства, должна отражать наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующего обязательства. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | По договору финансовой аренды арендатор признает в учете объект аренды и обязательство по аренде в следующей оценке, по наименьшей из двух величин: - справедливой стоимости арендованного актива - приведенной стоимости минимальных арендных платежей. Минимальные арендные платежи Первоначальные прямые затраты условная арендная плата. Условная арендная плата признается в учете по мере возникновения оснований ее платежа. Периодические арендные платежи в части расходов по начисленным за период процентам определяются с использованием ставки дисконтирования, которая равна процентной ставке, подразумеваемой в договоре аренды. При невозможности расчета такой процентной ставки при расчете дисконтированной стоимости организация применяет процентную ставку по заемным средствам. Процентную ставку по заемным средствам или: согласованную с арендодателем процентную ставку. Последующий учет по договору финансовой аренды объект аренды амортизируется в учете арендатора в течение кратчайшего срока из двух: - срока полезного использования актива - срока аренды. Земельные участки амортизируются на протяжении срока аренды. Произведенные организацией неотделимые улучшения объекта аренды признаются объектами основных средств и увеличивают стоимость объекта аренды на дату осуществления неотделимых улучшений. Обесценение на каждую отчетную дату объект аренды в учете арендатора по договору финансовой аренды подлежит проверке на предмет обесценения в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | К кредиторской задолженности относятся: - Расчеты через брокера/напрямую по: • приобретению/реализации ценных бумаг, • комиссии брокера, • комиссии биржи, • оплате прочих затрат • операции с иностранной валютой; - Вознаграждение специализированного депозитария; - Возмещение комиссии банка; - Возмещение расходов депозитария и депозитарной комиссии; - Расчеты по прочим финансовым операциям; - Расчеты по прочим расходам. В зависимости от срока до погашения кредиторская задолженность классифицируется как: • Краткосрочная – задолженность со сроком погашения в течение следующих 12 месяцев после отчетной даты; • Долгосрочная – задолженность со сроком погашения более, чем 12 месяцев после отчетной даты. Первоначальное признание кредиторской задолженности происходит, когда Фонд становится стороной по договору, определяющему условия данного инструмента. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости. По кредиторской задолженности, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость при первоначальном признании признается равной цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. По кредиторской задолженности, содержащей существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), справедливая стоимость определяется как цена по договору, дисконтированная с использованием метода ЭСП. Последующая оценка Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости, которая соответствует стоимости первоначального признания за вычетом выплат, перечисленных в счет ее погашения. Кредиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в последующем учете оценивается по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП. Прекращение признания Прекращение признания кредиторской задолженности происходит при ее погашении, т.е. когда предусмотренная договором обязанность • Исполнена; •Аннулирована; • Прекращена по истечении срока исполнения. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | В случае отсутствия в приложении описания операции по изменению собственного капитала, такая операция должна быть классифицирована в соответствии с ее экономическим содержанием в одну из строк на основании профессионального суждения. Детальное раскрытие информации о такой операции должно быть представлено в примечании 30 «Капитал» (Положение Банка России № 532-П). Капитал включает следующие статьи: • Уставный капитал - уставный капитал состоит из долей участников, нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) . Для каждого компонента капитала производится сверка балансовой стоимости на начало и конец периода, отдельно раскрываются изменения, обусловленные: - статьями прибыли или убытка; - статьями прочего совокупного дохода; и операциями с акционерами, действующими в качестве собственников, отдельно отражая взносы, сделанные акционерами, и распределения в пользу акционеров. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | В случае отсутствия в приложении описания операции по изменению собственного капитала, такая операция должна быть классифицирована в соответствии с ее экономическим содержанием в одну из строк на основании профессионального суждения. Детальное раскрытие информации о такой операции должно быть представлено в примечании 30 «Капитал» (Положение Банка России № 532-П). Капитал включает следующие статьи: • Уставный капитал - уставный капитал состоит из долей участников, нераспределенная прибыль/ (непокрытый убыток) . Для каждого компонента капитала производится сверка балансовой стоимости на начало и конец периода, отдельно раскрываются изменения, обусловленные: - статьями прибыли или убытка; - статьями прочего совокупного дохода; и операциями с акционерами, действующими в качестве собственников, отдельно отражая взносы, сделанные акционерами, и распределения в пользу акционеров. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|---|
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Отчисления в резервный капитал не производится. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенным налоговым обязательством (далее ОНО) является сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенным налоговым активом (далее ОНА) является сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Причиной увеличения или уменьшения ОНО, ОНА может являться: * изменение налоговых ставок, * изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на каждый отчетный период. Изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием акционеров (или решением единственного акционера). |

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | | | На 31 декабря 2022 года | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 26 133 | | 26 133 | 7 675 | | 7 675 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | | | |
| 6 | Итого | 26 133 | | 26 133 | 7 675 | | 7 675 |

5.1.1. По состоянию на 2023-09-30 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в ПАО "Росбанк" 26 069 тыс. руб, ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 64 тыс. руб., остатки на депозитных счетах в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 62 972 тыс. руб. (на расчетном счете 2022-12-31: ПАО "Росбанк" 7 673 тыс. руб, в ФИЛИАЛ "ЦЕНТРАЛЬНЫЙ" БАНКА ВТБ (ПАО) 2 тыс руб.) Совокупная сумма этих остатков составляла 26 133 тысяч рублей, совокупная сумма остатков на депозитная счетах 62 972 тыс. руб. (на 2022-12-31 года: 7 675 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 2022-12-31 года: 100 процентов).

5.1.2 Денежные средства использование которых, ограничено, по состоянию на 2023-09-30 включают 0 тыс. руб . (на 2022-12-31 0 тыс. руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 26 133 | 7 675 |
| 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 | | |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 4.1 | Прочее | | |
| 5 | Итого | 26 133 | 7 675 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств на 30 сентября 2023 года

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 7 675 | | | 7 675 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 7 675 | | | 7 675 |
| 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: | 317 087 | | | 317 087 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 317 087 | | | 317 087 |
| 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: | - 298 629 | | | - 298 629 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - 298 629 | | | - 298 629 |
| 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 конец отчетного периода, в том числе: | 26 133 | | | 26 133 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 26 133 | | | 26 133 |
| 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 денежных средств
на 30 сентября 2022 года**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 11 609 | | | 11 609 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 11 609 | | | 11 609 |
| 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: | 227 971 | | | 227 971 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 227 971 | | | 227 971 |
| 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: | - 218 432 | | | - 218 432 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - 218 432 | | | - 218 432 |
| 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 конец отчетного периода, в том числе: | 10 148 | | | 10 148 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 148 | | | 10 148 |
| 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 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 58 969 | 63 412 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | |
| 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 | 58 969 | 63 412 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 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: | 58 969 | 63 412 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 58 969 | 63 412 |
| 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 | 58 969 | 63 412 |

Пояснения к таблице

30.09.2023 г. ценные бумаги, удерживаемые для торговли, состоят из: ОФЗ

31.12.2022 г. ценные бумаги, удерживаемые для торговли, состоят из: ОФЗ

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | | | На 31 декабря 2022 года | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 972 | | 62 972 | 60 011 | | 60 011 |
| 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 | | | | | | |
| 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 | 62 972 | | 62 972 | 60 011 | | 60 011 |

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 30 сентября 2023 года | | | На 31 декабря 2022 года | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | | | | 11 962 | | 11 962 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | | |
| 8 | Итого | | | | 11 962 | | 11 962 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 30 сентября 2023 года

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: | | | | | | 11 962 | | 11 962 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 11 962 | | 11 962 |
| 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: | | | | | | 1 318 | | 1 318 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 659 | | 659 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | | 659 | | 659 |
| 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: | | | | | | - 12 621 | | - 12 621 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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: | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | | | |
| 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: | | | | | | 11 713 | | 11 713 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | 11 713 | | 11 713 |
| 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 30 сентября 2023 года | | | На 31 декабря 2022 года | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | | | | | | |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | | |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | | |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | | |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 22 950 | | 22 950 | 12 590 | | 12 590 |
| 7 | Итого | 22 950 | | 22 950 | 12 590 | | 12 590 |

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность включает задолженность по операциям доверительного управления, в том числе по фондам:

Д.У. ЗПИФ комбинированного "Мандарин" на 2023-09-30 в сумме 5 970 тысяч рублей (на 2022-12-31 в сумме 5 560 тысяч рублей)

Д.У. ЗПИФ комбинированным "ЛАЙМ" на 2023-09-30 в сумме 619 тысяч рублей (на 2022-12-31 в сумме 3 235 тысяч рублей)

Д.У. ЗПИФ комбинированного "Манго"; на 2023-09-30 в сумме 2 478 тысяч рублей (на 2022-12-31 в сумме 2 593 тысяч рублей)

Д.У. ЗПИФ комбинированным "Москворечье" на 2023-09-30 в сумме 1 336 тысяч рублей (на 2022-12-31 в сумме 1 202 тысяч рублей)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 30 сентября 2023 года

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 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 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: | | | | | 17 377 | 17 377 |
| 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) | | | | | 17 377 | 17 377 |
| 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: | | | | | - 4 756 | - 4 756 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | - 4 756 | - 4 756 |
| 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: | | | | | 12 621 | 12 621 |
| 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) | | | | | 12 621 | 12 621 |
| 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 30 сентября 2022 года**

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 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 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: | | | | | 5 193 | 5 193 |
| 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) | | | | | 5 193 | 5 193 |
| 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: | | | | | - 5 193 | - 5 193 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | | | | | - 5 193 | - 5 193 |
| 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: | | | | | | |
| 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 18. Нематериальные активы
Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года | | | 315 | 315 |
| 2 | Накопленная амортизация | | | - 120 | - 120 |
| 3 | Балансовая стоимость на 01 января 2022 года | | | 195 | 195 |
| 4 | Поступление | | | | |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 7 | Выбытие | | | | |
| 8 | Амортизационные отчисления | | | - 17 | - 17 |
| 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 30 сентября 2022 года | | | 178 | 178 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 года | | | 315 | 315 |
| 15 | Накопленная амортизация | | | - 137 | - 137 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 года | | | 315 | 315 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | | | - 143 | - 143 |
| 16 | Балансовая стоимость на 01 января 2023 года | | | 172 | 172 |
| 17 | Поступление | | | | |
| 18 | Затраты на создание | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 20 | Выбытие | | | | |
| 21 | Амортизационные отчисления | | | - 17 | - 17 |
| 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 30 сентября 2023 года | | | 155 | 155 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 года | | | 315 | 315 |
| 28 | Накопленная амортизация | | | - 159 | - 159 |
| 29 | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 года | | | 156 | 156 |

18.1.1. Признаки обесценения НМА по состоянию на 30.09.2023 не установлены.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной

Таблица 19.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость основных средств | 38 228 | 24 703 |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | | |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | | |
| 4 | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | | |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | | | На 31 декабря 2022 года | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 1 252 | | 1 252 | 1 001 | | 1 001 |
| 6 | Запасы | 54 | | 54 | 53 | | 53 |
| 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 | | | | | | |
| 11 | Итого | 1 306 | | 1 306 | 1 054 | | 1 054 |

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

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

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 2 | Обязательства по аренде | 38 362 | 24 366 |
| 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: | | |
| 10 | сделки репо | | |
| 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 | 38 362 | 24 366 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | | На 31 декабря 2022 года | |
|--------------|--|--------------------------|-----------------|-------------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 8% | 30.12.2025 | 8% | 31.12.2023 |
| 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 | | | | |

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

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | | |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | | |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | | |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | | |
| 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: | | |
| 11 | на фондовом рынке | | |
| 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 | 80 | 32 |
| 20 | Итого | 80 | 32 |

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

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

26.1.3. Прочая кредиторская задолженность по полученным услугам за услуги связи.

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства****Таблица 29.1**

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|---|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | | |
| 2 | Расчеты с персоналом | | |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 525 | 794 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 5 005 | 4 937 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 262 | |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 10 | Прочее | | |
| 11 | Итого | 6 792 | 5 732 |

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 декабря 2021 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 | Остаток на 30 июня 2022 г. | | | | | | |
| 5 | На 31 декабря 2022 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | На 30 сентября 2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2023 года составляет 100 000 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 100 000 тысяч рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом

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

31.2. В течение 9 месяцев 2023 года и 9 месяцев 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять сумма 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 30 сентября 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 139 127 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 64 022 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 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 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | - 3 583 | | | - 3 583 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | - 3 583 | | | - 3 583 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | |
| 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 | | - 3 583 | | | - 3 583 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 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 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | - 3 590 | | | - 3 590 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | - 3 590 | | | - 3 590 |
| 3 | прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | |
| 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 | | - 3 590 | | | - 3 590 |

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 период с 01 июля 2023 года по 30 сентября 2023 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 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | - 2 516 | | | - 2 516 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | - 2 516 | | | - 2 516 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | |
| 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 | | - 2 516 | | | - 2 516 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за период с 01 июля 2022 года по 30 сентября 2022 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 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | | 181 | | | 181 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | | 181 | | | 181 |
| 3 | прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | |
| 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 | | 181 | | | 181 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 8 064 | 8 103 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 3 847 | 7 384 |
| 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 | 3 558 | 606 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 659 | 113 |
| 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 | 8 064 | 8 103 |

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

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--|---|--|--|
| 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, | | | |
| 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 | | |
| 34 | Итого | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | | |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | | |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | | |
| 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 | | |
| 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 | 93 396 | 88 532 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | | |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | | |

| | | | |
|---|--|--------|--------|
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | | |
| 48 | Итого | 93 396 | 88 532 |
| 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 | | |
| 55 | Итого | | |
| 56 | Всего | 93 396 | 88 532 |

Примечание 42. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 48 616 | 45 528 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 8 053 | 7 463 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | | |
| 5 | Прочее | 198 | 125 |
| 6 | Итого | 56 867 | 53 116 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 г. года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 48 616 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г.: 45 528 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 8 053 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г. 7 463 тысяч рублей).

42.1.3 По строке прочие за 9 месяцев 2023 г. и 9 месяцев 2022 г. отражены расходы на подготовку и переподготовку кадров

Примечание 42. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 июля 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 июля 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 18 006 | 15 439 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 878 | 2 521 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | | |
| 5 | Прочее | | |
| 6 | Итого | 20 884 | 17 960 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2023 г. года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 18 006 тысяч рублей (за 3 квартал 2022 г.: 15 439 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2023 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 878 тысяч рублей (за 3 квартал 2022 г. 2 521 тысяч рублей).

42.1.3 По строке прочие за 3 квартал 2023 г. и 3 квартал 2022 г. отражены расходы на подготовку и переподготовку кадров

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 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 | | |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | | |
| 6 | Биржевые сборы | | |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 602 | 960 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | | |
| 10 | Расходы на технические услуги | | |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | | |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | | |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | | |
| 11 | Прочее | | |
| 12 | Итого | 602 | 960 |

Примечание 44. Процентные расходы
Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|--|--|--|
| 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 | | |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | | |
| 5 | По обязательствам по аренде | 800 | 1 386 |
| 6 | Прочие процентные расходы | | |
| 7 | Итого | 800 | 1 386 |

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы****Таблица 46.1**

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2 359 | 1 882 |
| 2 | Амортизация основных средств | 13 099 | 12 963 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 17 | 17 |
| 4 | Расходы по аренде | 2 686 | 2 628 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | | |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 290 | 245 |
| 7 | Расходы по страхованию | | |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | | |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 54 | 10 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | | |
| 12 | Транспортные расходы | 202 | 136 |
| 13 | Командировочные расходы | 83 | 47 |
| 14 | Штрафы, пени | | |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 137 | 116 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 13 | 7 |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 248 | 2 906 |
| 18 | Итого | 21 188 | 20 957 |

46.1 Строка прочие административные расходы включает в себя такие расходы как, расходы подотчетных лиц, расходы на доставку документов и корреспонденции, стоимость запасов, использованных для административных нужд.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы****Таблица 47.1**

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 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 | | |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | | |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | | |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них 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 | 20 | |
| 9 | Итого | 20 | |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 9 месяцев 2023 года | за 9 месяцев 2022 года |
|--------------|--|------------------------|------------------------|
| 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 | | |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | | |
| 5 | Прочие расходы | 340 | 4 132 |
| 6 | Итого | 340 | 4 132 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание 30 сентября 2023 года |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Финансовая аренда |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | В связи с ростом ключевой ставки Банка России и ростом ставок по депозитам банков-резидентов РФ Организацией принимается решение уточнить величину арендного актива и арендного обязательства, применив ставку дисконтирования 8%. |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | |

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 дату 30 сентября 2023 года | На дату 31 декабря 2022 года |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 36 844 | 29 106 |
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | | |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 38 362 | 28 377 |

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 период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 17 909 | 17 561 |
| 2 | проценты уплаченные | | |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 17 909 | 17 561 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | | |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | | |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | |
| 7 | Итого отток денежных средств | 17 909 | 17 561 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 4 784 | 4 469 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | - 827 | - 838 |
| 4 | Итого, в том числе: | 3 957 | 3 631 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | | |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 958 | 3 631 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, за 9 месяцев 2023 год составляет 20 процентов (за 9 месяцев 2022 год: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|--|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 18 100 | 12 494 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке 2023 год: 20%; 2022 год: 20%) | 3 620 | 2 499 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | | |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 338 | 1 132 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | | |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 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 | 3 958 | 3 631 |

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
(продолжающаяся деятельность)**

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 01 января 2023 года | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 30 сентября 2023 года |
|---|--|------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 1 146 | 20 | | 1 166 |
| 2 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 430 | 775 | | 2 205 |
| 3 | Финансовая аренда | 249 | 54 | | 304 |
| 4 | Прочее | | | | |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 826 | 849 | | 3 675 |
| 6 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | | | |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 826 | 849 | | 3 675 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 8 | Основные средства | - 58 | - 23 | | - 81 |
| 9 | Прочее | | | | |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - 58 | - 23 | | - 81 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 767 | 827 | | 3 594 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 767 | 827 | | 3 594 |

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

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 01 января 2022 года | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 30 сентября 2022 года |
|---|--|------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Финансовая аренда | 11 | 180 | | 191 |
| 2 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 1 066 | - 149 | | 918 |
| 3 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 094 | 825 | | 1 919 |
| 4 | Прочее | | | | |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 171 | 857 | | 3 028 |
| 6 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | | | | |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 171 | 857 | | 3 028 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 8 | Основные средства | - 33 | - 19 | | - 52 |
| 9 | Прочее | | | | |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - 33 | - 19 | | - 52 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 138 | 838 | | 2 976 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 2 138 | 838 | | 2 976 |

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

| Номер строки | Наименование показателя | За период с 01 января 2023 года по 30 сентября 2023 года | За период с 01 января 2022 года по 30 сентября 2022 года |
|--------------|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе: | | |
| 2 | итого результат отчетных сегментов | | |
| 3 | | | |
| 4 | прочие корректировки | | |
| 5 | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 18 100 | 12 494 |

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 сентября 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|--------------|--|--------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | | |
| 2 | итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность) | | |
| 3 | ... | | |
| 4 | прочие корректировки | | |
| 5 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 214 390 | 184 645 |
| 6 | Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | | |
| 7 | итого обязательств по отчетным сегментам | | |
| 8 | ... | | |
| 9 | прочие корректировки | | |
| 10 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 45 792 | 30 189 |

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.1

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 58 969 | | | | | 58 969 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 58 969 | | | | | 58 969 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 4 | иностранных государств | | | | | | |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 6 | некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 7 | нефинансовых организаций | | | | | | |
| 8 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 11 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 13 | Итого | 58 969 | | | | | 58 969 |

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.1

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 58 969 | | | | | 58 969 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | 58 969 | | | | | 58 969 |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 4 | иностранных государств | | | | | | |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 6 | некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 7 | нефинансовых организаций | | | | | | |
| 8 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 9 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 11 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 12 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 13 | Итого | 117 938 | | | | | 117 938 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 62 972 | | | | | 62 972 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 62 972 | | | | | 62 972 |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |

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

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

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

| | | | | | | | |
|----|---|--------|--|--|--|--|--------|
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 47 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 48 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 49 | Итого | 62 972 | | | | | 62 972 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 60 011 | | | | | 60 011 |
| 2 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 60 011 | | | | | 60 011 |
| 4 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 5 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 6 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 7 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 8 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |

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

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

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

| | | | | | | | |
|----|---|--------|--|--|--|--|--------|
| 40 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 41 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 42 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 43 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | | |
| 44 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 45 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | |
| 46 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | |
| 47 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 48 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 49 | Итого | 60 011 | | | | | 60 011 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 58 969 | | | | |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 58 969 | | | | |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 58 969 | | | | |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 5 | иностранных государств | | | | | |
| 6 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 7 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 8 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|
| 12 | прочие выданные займы | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | | | | | |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 16 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 18 | иностраннх государств | | | | | |
| 19 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 20 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 21 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 25 | прочие выданные займы | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--------|--|--|--|--|
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | | | | | |
| 27 | Итого | 58 969 | | | | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 63 412 | | | | |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 63 412 | | | | |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 63 412 | | | | |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 5 | иностранных государств | | | | | |
| 6 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 7 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 8 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|
| 12 | прочие выданные займы | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | | | | | |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 16 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 18 | иностранных государств | | | | | |
| 19 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 20 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 21 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--------|--|--|--|--|
| 25 | прочие выданные займы | | | | | |
| 26 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах | | | | | |
| 27 | Итого | 63 412 | | | | |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 26 133 | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 26 133 | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностраных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--------|--|--|--|--|
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 972 | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 62 972 | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--------|
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 12 621 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 12 621 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 7 675 | | | | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 7 675 | | | | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | | | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | | |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--------|--|--|--|--|
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | |
| 17 | прочие выданные займы | | | | | |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 60 011 | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 60 011 | | | | |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--------|--|--|--|--|
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 962 | | | | |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--------|--|--|--|--|
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 11 962 | | | | |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|----------------|---|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 26 133 | | | 26 133 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 58 969 | | | 58 969 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 58 969 | | | 58 969 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 75 593 | | | 75 593 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 62 972 | | | 62 972 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 621 | | | 12 621 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 16 | Прочие активы | 1 306 | | | 1 306 |
| 17 | Итого активов | 162 002 | | | 162 002 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | |

| | | | | | |
|----|--|---------|--|--|---------|
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 38 442 | | | 38 442 |
| 22 | средства клиентов | | | | |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 38 362 | | | 38 362 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | |
| 25 | кредиторская задолженность | 80 | | | 80 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | 6 792 | | | 6 792 |
| 28 | Итого обязательств | 45 233 | | | 45 233 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 116 769 | | | 116 769 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 7 675 | | | 7 675 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 63 412 | | | 63 412 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 63 412 | | | 63 412 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 71 973 | | | 71 973 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 60 011 | | | 60 011 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 962 | | | 11 962 |
| 11 | дебиторская задолженность | | | | |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 16 | Прочие активы | 1 054 | | | 1 054 |
| 17 | Итого активов | 144 114 | | | 144 114 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | |

| | | | | | |
|----|--|---------|--|--|---------|
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 399 | | | 24 399 |
| 22 | средства клиентов | | | | |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 366 | | | 24 366 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | |
| 25 | кредиторская задолженность | 32 | | | 32 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | 5 732 | | | 5 732 |
| 28 | Итого обязательств | 30 130 | | | 30 130 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 113 983 | | | 113 983 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|-------|
| 13 | выпущенные векселя | | | | | | | | | |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | |
| 15 | средства участников клиринга | | | | | | | | | |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | | | | |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | | | | | |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | 1 492 | | 1 492 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | | | | | |
| 20 | обязательства по аренде | | | | | | | 1 492 | | 1 492 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | | |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | | |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | | |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | | |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | |
| 26 | выпущенные облигации | | | | | | | | | |
| 27 | выпущенные векселя | | | | | | | | | |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | 80 | | 80 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|-------|
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | | | | | | |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | | | | | | | | |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | | | | | | |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | | | | | | |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | | | | | |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | | | | | |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | | | | | |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | | | | | | | | | |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | | | | | |
| 38 | расчеты с репозитарием | | | | | | | | | |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | | | | | |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | | | | | | | 80 | | 80 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | | |
| 42 | Итого обязательств | | | | | | | 1 572 | | 1 572 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|-------|
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | | |
| 12 | выпущенные облигации | | | | | | | | | |
| 13 | выпущенные векселя | | | | | | | | | |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | |
| 15 | средства участников клиринга | | | | | | | | | |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | | | | |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | | | | | |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | 1 790 | | 1 790 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | | | | | |
| 20 | обязательства по аренде | | | | | | | 1 790 | | 1 790 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | | | | |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | | | | |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | | | | |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | | | | |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | | | |
| 26 | выпущенные облигации | | | | | | | | | |
| 27 | выпущенные векселя | | | | | | | | | |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | | 32 | | 32 |

| | | | | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|-------|--|-------|
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | | | | | | |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | | | | | | | | |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | | | | | | |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | | | | | | |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | | | | | |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | | | | | |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | | | | | |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | | | | | | | | | |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | | | | | |
| 38 | расчеты с репозитарием | | | | | | | | | |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | | | | | |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | | | | | | | 32 | | 32 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | | | | | |
| 42 | Итого обязательств | | | | | | | 1 822 | | 1 822 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 26 133 | | | 26 133 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 26 133 | | | 26 133 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | 58 969 | 58 969 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | | 58 969 | 58 969 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | 58 969 | 58 969 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 16 | прочие выданные займы | | | | |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |

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

| | | | | | |
|----|---|--------|--|--|--------|
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 43 | прочие выданные займы | | | | |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 62 972 | | | 62 972 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 62 972 | | | 62 972 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------|---|--------|--|--------|---------|
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 12 621 | 12 621 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | | | | |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | | | 12 621 | 12 621 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 71 | Итого активов | 89 105 | | 71 590 | 160 695 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | | | | |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | | | | |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|-------|--|--|-------|
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 83 | выпущенные облигации | | | | |
| 84 | выпущенные векселя | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 86 | средства участников клиринга | | | | |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 492 | | | 1 492 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 91 | обязательства по аренде | 1 492 | | | 1 492 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 97 | выпущенные облигации | | | | |
| 98 | выпущенные векселя | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 80 | | | 80 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|--------|--|--------|---------|
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | | | | |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | |
| 109 | расчеты с репозитарием | | | | |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 80 | | | 80 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | |
| 113 | Итого обязательств | 1 572 | | | 1 572 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 90 677 | | 71 590 | 162 267 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 7 675 | | | 7 675 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 7 675 | | | 7 675 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | 63 412 | 63 412 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | | 63 412 | 63 412 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | | 63 412 | 63 412 |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 9 | иностранных государств | | | | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | | | | |
| 12 | нефинансовых организаций | | | | |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 16 | прочие выданные займы | | | | |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|--------|--|--------|
| 20 | Правительства Российской Федерации | | | | |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 22 | иностранных государств | | | | |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 24 | некредитных финансовых организаций | | | | |
| 25 | нефинансовых организаций | | | | |
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 29 | прочие выданные займы | | | | |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 33 | Правительства Российской Федерации | | | | |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 35 | иностранных государств | | | | |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 37 | некредитных финансовых организаций | | | | |
| 38 | нефинансовых организаций | | | | |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 43 | прочие выданные займы | | | | |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 60 011 | | 60 011 |

| | | | | | |
|----|---|--|--------|--------|--------|
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 60 011 | | 60 011 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 11 962 | 11 962 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |

| | | | | | |
|---------------------------------|--|-------|--------|--------|---------|
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 11 962 | 11 962 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | | | | |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | | | | |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 71 | Итого активов | 7 675 | 60 011 | 75 374 | 143 060 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | | | | |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | | | | |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 83 | выпущенные облигации | | | | |
| 84 | выпущенные векселя | | | | |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 86 | средства участников клиринга | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|-------|--------|--------|---------|
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 790 | | | 1 790 |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 91 | обязательства по аренде | 1 790 | | | 1 790 |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 97 | выпущенные облигации | | | | |
| 98 | выпущенные векселя | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 | | | 32 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | | | | |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | |
| 109 | расчеты с репозитарием | | | | |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 32 | | | 32 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | |
| 113 | Итого обязательств | 1 822 | | | 1 822 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 5 853 | 60 011 | 75 374 | 141 238 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 сентября 2023 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 26 133 | | | | 26 133 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 58 969 | | | | 58 969 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 58 969 | | | | 58 969 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 75 593 | | | | 75 593 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 62 972 | | | | 62 972 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 621 | | | | 12 621 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|--|---------|--|--|--|---------|
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | |
| 15.1 | Прочие активы | 1 306 | | | | 1 306 |
| 16 | Итого активов | 162 002 | | | | 162 002 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 38 442 | | | | 38 442 |
| 21 | средства клиентов | | | | | |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 38 362 | | | | 38 362 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 24 | кредиторская задолженность | 80 | | | | 80 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | |
| 25.1 | Прочие активы | 6 792 | | | | 6 792 |
| 26 | Итого обязательств | 45 233 | | | | 45 233 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 116 769 | | | | 116 769 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 года

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 7 675 | | | | 7 675 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 63 412 | | | | 63 412 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 63 412 | | | | 63 412 |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | |
| 6 | долговые инструменты | | | | | |
| 7 | долевые инструменты | | | | | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 71 973 | | | | 71 973 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 60 011 | | | | 60 011 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 962 | | | | 11 962 |
| 11 | дебиторская задолженность | | | | | |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | |

| | | | | | | |
|---------------------------------|--|---------|--|--|--|---------|
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | | | | | |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | |
| 15.1 | Прочие активы | 1 054 | | | | 1 054 |
| 16 | Итого активов | 144 114 | | | | 144 114 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | |
| 18 | финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | | | | |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 24 399 | | | | 24 399 |
| 21 | средства клиентов | | | | | |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 366 | | | | 24 366 |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | | | | | |
| 24 | кредиторская задолженность | 32 | | | | 32 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | | | |
| 25.1 | Прочие активы | 5 732 | | | | 5 732 |
| 26 | Итого обязательств | 30 130 | | | | 30 130 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 113 983 | | | | 113 983 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 30 сентября 2023 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 58 969 | | 1 384 | 60 353 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 58 969 | | | 58 969 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 58 969 | | | 58 969 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 58 969 | | | 58 969 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 58 969 | | | 58 969 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | |
| 17 | фьючерсы | | | | |
| 18 | форварды | | | | |
| 19 | опционы | | | | |
| 20 | свопы | | | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | |
| 23 | фьючерсы | | | | |
| 24 | форварды | | | | |
| 25 | опционы | | | | |
| 26 | свопы | | | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 29 | фьючерсы | | | | |
| 30 | форварды | | | | |
| 31 | опционы | | | | |
| 32 | свопы | | | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | |
| 35 | фьючерсы | | | | |
| 36 | форварды | | | | |
| 37 | опционы | | | | |
| 38 | свопы | | | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | |
| 41 | фьючерсы | | | | |
| 42 | форварды | | | | |
| 43 | опционы | | | | |
| 44 | свопы | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |

| | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|-------|-------|
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 1 384 | 1 384 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 1 384 | 1 384 |
| 87 | инвестиционное имущество | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | | | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | |
| 95 | фьючерсы | | | | |
| 96 | форварды | | | | |
| 97 | опционы | | | | |
| 98 | свопы | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | |
| 101 | фьючерсы | | | | |
| 102 | форварды | | | | |
| 103 | опционы | | | | |
| 104 | свопы | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 107 | фьючерсы | | | | |
| 108 | форварды | | | | |
| 109 | опционы | | | | |
| 110 | свопы | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |

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

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 63 412 | | 1 384 | 64 796 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 63 412 | | | 63 412 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 63 412 | | | 63 412 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 63 412 | | | 63 412 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 63 412 | | | 63 412 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | |

| | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | |
| 17 | фьючерсы | | | | |
| 18 | форварды | | | | |
| 19 | опционы | | | | |
| 20 | свопы | | | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | |
| 23 | фьючерсы | | | | |
| 24 | форварды | | | | |
| 25 | опционы | | | | |
| 26 | свопы | | | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 29 | фьючерсы | | | | |
| 30 | форварды | | | | |
| 31 | опционы | | | | |
| 32 | свопы | | | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | |
| 35 | фьючерсы | | | | |
| 36 | форварды | | | | |
| 37 | опционы | | | | |
| 38 | свопы | | | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 41 | фьючерсы | | | | |
| 42 | форварды | | | | |
| 43 | опционы | | | | |
| 44 | свопы | | | | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |

| | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|-------|-------|
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 1 384 | 1 384 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 1 384 | 1 384 |
| 87 | инвестиционное имущество | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | | | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | | | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | |
| 95 | фьючерсы | | | | |
| 96 | форварды | | | | |
| 97 | опционы | | | | |
| 98 | свопы | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | |
| 101 | фьючерсы | | | | |

| | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|
| 102 | форварды | | | | |
| 103 | опционы | | | | |
| 104 | свопы | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | |
| 107 | фьючерсы | | | | |
| 108 | форварды | | | | |
| 109 | опционы | | | | |
| 110 | свопы | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | |
| 113 | фьючерсы | | | | |
| 114 | форварды | | | | |
| 115 | опционы | | | | |
| 116 | свопы | | | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | |
| 119 | фьючерсы | | | | |
| 120 | форварды | | | | |
| 121 | опционы | | | | |
| 122 | свопы | | | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | | | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | | | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | | | | |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | | | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | |

| | | | | | |
|-----|---|--|--|--|--|
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | | | | |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 сентября 2023 года

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 1 384 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | |
| 17 | фьючерсы | | | | | | |
| 18 | форварды | | | | | | |
| 19 | опционы | | | | | | |
| 20 | свопы | | | | | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | |
| 23 | фьючерсы | | | | | | |
| 24 | форварды | | | | | | |
| 25 | опционы | | | | | | |
| 26 | свопы | | | | | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 29 | фьючерсы | | | | | | |
| 30 | форварды | | | | | | |
| 31 | опционы | | | | | | |
| 32 | свопы | | | | | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | | | |
| 35 | фьючерсы | | | | | | |
| 36 | форварды | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 37 | опционы | | | | | | |
| 38 | свопы | | | | | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | | | |
| 41 | фьючерсы | | | | | | |
| 42 | форварды | | | | | | |
| 43 | опционы | | | | | | |
| 44 | свопы | | | | | | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | | |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|-------|--|--|--|--|--|
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 1 384 | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | 1 384 | | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | | | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | | | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | | | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | | | | | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | |
| 95 | фьючерсы | | | | | | |
| 96 | форварды | | | | | | |
| 97 | опционы | | | | | | |
| 98 | свопы | | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | |
| 101 | фьючерсы | | | | | | |
| 102 | форварды | | | | | | |
| 103 | опционы | | | | | | |
| 104 | свопы | | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 107 | фьючерсы | | | | | | |
| 108 | форварды | | | | | | |
| 109 | опционы | | | | | | |
| 110 | свопы | | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | | | | | | |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 года

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 1 384 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | | | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | | | | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|--|
| 14 | прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли | | | | | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | | | | | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | |
| 17 | фьючерсы | | | | | | |
| 18 | форварды | | | | | | |
| 19 | опционы | | | | | | |
| 20 | свопы | | | | | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | |
| 23 | фьючерсы | | | | | | |
| 24 | форварды | | | | | | |
| 25 | опционы | | | | | | |
| 26 | свопы | | | | | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 29 | фьючерсы | | | | | | |
| 30 | форварды | | | | | | |
| 31 | опционы | | | | | | |
| 32 | свопы | | | | | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | | | | | | |
| 35 | фьючерсы | | | | | | |
| 36 | форварды | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 37 | опционы | | | | | | |
| 38 | свопы | | | | | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | | | | | | |
| 41 | фьючерсы | | | | | | |
| 42 | форварды | | | | | | |
| 43 | опционы | | | | | | |
| 44 | свопы | | | | | | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | | | | | | |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 50 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--|--|
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 63 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | | | | | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | | | |

| | | | | | | | |
|----|--|-------|--|--|--|--|--|
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | | | | | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | | | |
| 76 | прочие выданные займы | | | | | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | | | | | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | | | | | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | | | | | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | | | | | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | | | | | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 1 384 | | | | | |
| 86 | основные средства (здания) | 1 384 | | | | | |
| 87 | инвестиционное имущество | | | | | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | | | | | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | | | | | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | | | | | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | | | | | | |
| 95 | фьючерсы | | | | | | |
| 96 | форварды | | | | | | |
| 97 | опционы | | | | | | |
| 98 | свопы | | | | | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | | | | | | |
| 101 | фьючерсы | | | | | | |
| 102 | форварды | | | | | | |
| 103 | опционы | | | | | | |
| 104 | свопы | | | | | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 107 | фьючерсы | | | | | | |
| 108 | форварды | | | | | | |
| 109 | опционы | | | | | | |
| 110 | свопы | | | | | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | | | | | | |

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

| | | | | | | | |
|-----|--|--|--|--|--|--|--|
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | | | | | | |
| 133 | выпущенные облигации | | | | | | |
| 134 | выпущенные векселя | | | | | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | | | | | | |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | 101 726 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | | | | | 26 133 |
| 3 | денежные средства в кассе | | | | | |
| 4 | денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | 26 133 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 7 | прочие денежные средства | | | | | |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 75 593 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | | | | 62 972 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | 62 972 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--|
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 20 | прочее | | | | | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | | | |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--------|
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | 12 621 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 12 621 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | 38 442 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 38 442 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | | | |
| 42 | средства участников клиринга | | | | | |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--------|
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | 38 362 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | |
| 47 | обязательства по аренде | | | | | 38 362 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | | |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | | |
| 53 | облигации | | | | | |
| 54 | векселя | | | | | |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | | | 80 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | | |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | | | | | |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------------------------------|--|--|--|--|----|
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | | | 80 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (предыдущий год)

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | 79 648 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | | | | | 7 675 |
| 3 | денежные средства в кассе | | | | | |
| 4 | денежные средства в пути | | | | | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | | | | | 7 675 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | |
| 7 | прочие денежные средства | | | | | |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 71 973 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | | | | 60 011 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | 60 011 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|--|--|--------|
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | | |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |
| 20 | прочее | | | | | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | | | 11 962 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--------|
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | 11 962 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | | | |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | | | | | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | 24 399 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 24 399 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | | | | | |
| 42 | средства участников клиринга | | | | | |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--|--|--|--|--|--------|
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | 24 366 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | |
| 47 | обязательства по аренде | | | | | 24 366 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | | |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | | |
| 53 | облигации | | | | | |
| 54 | векселя | | | | | |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | | | 32 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | | |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | | | |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | | | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | | | |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | | | | | |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------------------------------|--|--|--|--|----|
| 65 | расчеты с репозитарием | | | | | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | | | 32 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | за 9 месяцев 2023 | за 9 месяцев 2022 |
|--------------|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 13 853 | 14 177 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | | |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | | |
| 4 | Выходные пособия | | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | | |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 3 квартал 2023 | 3 квартал 2022 |
|--------------|--|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 5 031 | 4 674 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | | |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | | |
| 4 | Выходные пособия | | |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | | |