



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционеру и Совету директоров
КИТ Финанс (Акционерное Общество)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности КИТ Финанс (Акционерное Общество) (ОГРН 1167847466742), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год и Примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение КИТ Финанс (АО) по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применимыми для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита - это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

1. Инвестиции в дочерние компании, раскрытые в Примечании 15 «Инвестиции в дочерние предприятия» к балансу некредитной финансовой организации за 2023 год:

КИТ Финанс (АО) имеет инвестиции в дочерние компании, расположенные как на территории Российской Федерации, так и за ее пределами.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля в отношении определения балансовой стоимости инвестиций; тестирование обоснованности расчета резерва на обесценение инвестиций в дочерние компании, принимая во внимание доступную из внешних



источников информацию о степени кредитного риска .

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете балансовой стоимости инвестиций в дочерние компании.

2. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства , раскрытые в Примечании 11 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства» к балансу некредитной финансовой организации за 2023 год:

КИТ Финанс АО имеет существенные остатки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые состоят из маржинальных займов, выданных физическим и юридическим лицам.

Наши аудиторские процедуры включали: тестирование средств контроля процесса погашения маржинальных займов; тестирование получения денежных средств после отчетной даты; тестирование обоснованности расчета резерва под обесценение, принимая во внимание информацию о степени кредитного риска в отношении маржинальных займов, а также используя наше собственное понимание размеров сомнительных маржинальных займов в целом по отрасли. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о степени использования оценочных суждений при расчете резерва под обесценение.

3. Отложенные налоговые активы: Мы считаем данный вопрос одним из наиболее значимых вопросов аудита в силу существенности суммы отложенных налоговых активов и применения субъективных суждений руководством Общества при оценке их возмещаемости, на которую влияет неопределенность относительно вероятного размера будущей налогооблагаемой прибыли и сроков ее получения. Информация об отложенных налоговых активах представлена в Примечании 48 «Налог на прибыль» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры в отношении возмещаемости отложенных налоговых активов включали анализ прогнозов будущей налогооблагаемой прибыли. Мы проанализировали существенные допущения, использованные в прогнозах, и сравнили их с имеющимися внешними данными и фактическими показателями деятельности Общества. Мы проанализировали информацию об отложенных налоговых активах, раскрытую в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает годовой отчет, но не включает бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет , предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с годовым отчетом мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоратив-



ное управление.

**Ответственность руководства и членов совета директоров
аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, применимыми к деятельности некредитных финансовых организаций, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит годовой
Бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о



том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор, руководитель задания по аудиту, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21606076855)



Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью
«Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу»,
ОГРН - 1027743000966,
105120, Москва, ул. Нижняя Сыромятническая,
д.11 стр. 52, этаж 3, пом. 1, ком. 33,
член саморегулируемой организации аудиторов
Ассоциации "Содружество"
ОРНЗ – 11606065323

"27" марта 2024 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок
составления бухгалтерской (финансовой) отчетности
профессиональных участников рынка ценных бумаг,
акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,
центральных контрагентов, клиринговых организаций,
специализированных депозитариев инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного
фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных
рейтинговых агентств, страховых брокеров»
(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4643900000	53232756	1167847466742	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 31 » декабря 2023 г.

КИТ Финанс (Акционерное общество)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143401, Московская область, г.Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 094 499	1 481 588
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		50 630	55 142
6	долговые инструменты	8	50 433	51 751
7	долевые инструменты	9	197	3 391
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19 784 814	8 130 345
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	18 820 120	7 604 371
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	783 676	426 783
11	дебиторская задолженность	12	181 018	99 191
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	3	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы	18	19 191	13 112
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	56 610	51 278
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	39	863
20	Отложенные налоговые активы	48	536 382	557 691
21	Прочие активы	20	51 044	15 476
22	Итого активов		22 593 222	10 305 505

1	2	3	4	5
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 748 046	8 823 138
27	средства клиентов	23	20 706 160	8 765 480
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 684	42 118
30	кредиторская задолженность	26	15 202	15 540
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	17 954	5 959
36	Прочие обязательства	29	140 860	50 399
37	Итого обязательств		20 906 860	8 879 496
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	800 000	800 000
39	Добавочный капитал	30	2 211 000	2 211 000
40	Резервный капитал	30	19 247	19 247
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		103	2 574
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(435)	152
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 343 553)	(1 606 964)
52	Итого капитала		1 686 362	1 426 009
53	Итого капитала и обязательств		22 593 222	10 305 505

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

М.О.Белявский
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2024 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000000	53232756	1167847466742	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

КИТ Финанс (Акционерное общество)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143401, Московская область, г.Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 12 месяцев	За 12 месяцев
			20 23 г.	20 22 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		652 172	285 791
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	0	693
4	процентные доходы	34	641 655	379 210
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		5	(76 194)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	3 381	0
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	7 704	(17 563)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(573)	(355)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	875 739	725 986
16	Расходы на персонал	42	(686 451)	(323 026)
17	Прямые операционные расходы	43	(220 996)	(75 009)
18	Процентные расходы	44	(25 201)	(25 391)
20	Общие и административные расходы	46	(252 029)	(273 522)
22	Прочие доходы	47	7 101	20 887
23	Прочие расходы	47	(20 519)	(2 951)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		329 816	332 765
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(66 405)	(67 198)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(44 331)	(33 602)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(22 074)	(33 596)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		263 411	265 567
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(2 471)	(19 377)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(2 471)	(19 377)
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3 089)	(24 221)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		618	4 844

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(586)	152
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(586)	152
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(733)	190
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		147	(38)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 057)	(19 225)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		260 354	246 342

Генеральный директор
(должность руководителя)



М.О.Белявский
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2024 г.

Приложение 3.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления
бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли,
центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и
негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний
инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств,
страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от
10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
46439000000	53232756	1167847466742	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

КИТ Финанс (Акционерное общество)

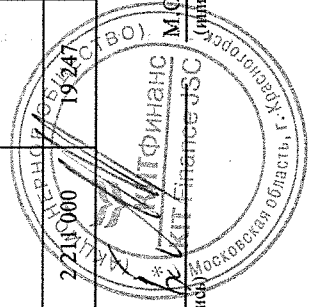
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

143401, Московская область, г. Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII

Код формы по ОКУД: 0420004
Головая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	8	9	17	18
		Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	8	9	17	18
1	Остаток на 01 января 20 22 г.		800 000	2 211 000	19 247	21 951		(1 873 078)	1 179 120
3	Изменения вследствие изменения учетной политики							547	547
4	Остаток на 01 января 20 22 г., пересмотренный		800 000	2 211 000	19 247	21 951		(1 872 531)	1 179 667
5	Прибыль (убыток) после налогообложения							265 567	265 567
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:					(19 377)	152		(19 225)
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации					(19 377)			(19 377)
8	в состав прибыли или убытка в последующих периодах						152		152
9	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах								
14.1	Остаток на 31 декабря 20 22 г.		800 000	2 211 000	19 247	2 574	152	(1 606 964)	1 426 009
15	Остаток на 31 декабря 20 22 г.		800 000	2 211 000	19 247	2 574	152	(1 606 964)	1 426 009
17	Изменения вследствие изменения учетной политики								
18	Остаток на 31 декабря 20 22 г., пересмотренный		800 000	2 211 000	19 247	2 574	152	(1 606 964)	1 426 009
19	Прибыль (убыток) после налогообложения							263 411	263 411
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:					(2 471)	(587)		(3 058)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации					(2 471)			(2 471)
22	в состав прибыли или убытка в последующих периодах						(587)		(587)
29	Остаток на 31 декабря 20 23 г., в том числе:		800 000	2 211 000	19 247	103	(435)	(1 343 553)	1 686 362



Генеральный директор
(должность руководителя)

М.О. Белявский
(подпись)

« 27 » марта 2024 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	53232756	1167847466742	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 12 месяцев 2023 г.

КИТ Финанс (Акционерное общество)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 143401, Московская область, г.Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>12 месяцев</u>	За <u>12 месяцев</u>
			<u>20 23</u> г.	<u>20 22</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		887 289	703 472
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(369 189)	(267 740)
5	Проценты полученные		60 393	95 953
6	Проценты уплаченные		(3 548)	(3 035)
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		1 611 115	365 475
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(965 449)	639 095

9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(584 850)	(312 841)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(71 078)	(42 924)
11	Уплаченный налог на прибыль		(57 093)	(64 905)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		167 515	(126 362)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		675 105	986 188
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(28 930)	(7 311)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(12 054)	(7 420)
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(410)	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		4	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(3)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(41 393)	(14 731)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(46 295)	(36 929)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(46 295)	(36 929)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		587 417	934 528
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		25 494	518 392
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 481 588	28 668
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 094 499	1 481 588

Генеральный директор
(должность руководителя)

« 27 » марта 2024 г.



Белявский М. О.
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 12 месяцев 2023 года.

Примечание 1. Основная деятельность.

КИТ Финанс (АО) (далее – «Компания») осуществляет дилерскую, брокерскую, депозитарную деятельность, оказывает маркет-мейкерские, андеррайтерские и прочие услуги на рынке ценных бумаг в соответствии с Уставом и следующими лицензиями, выданными Федеральной службой по финансовым рынкам (далее – «ФСФР»):

- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности № 040-06539-010000 выдана ФСФР 14.10.2003 г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности № 040-06525-100000 выдана ФСФР 14.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности № 040-06467-000100 выдана ФСФР 03.10.2003г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;
- лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами № 040-13670-001000 выдана ФСФР 26.04.2012г., срок действия лицензии – без ограничения срока действия;

Также Компания осуществляет деятельность инвестиционного советника на основании Решения Банка России от 15.08.2019.

Компания является членом бирж ММВБ-РТС и Санкт-Петербургской Валютной Биржи (СПВБ), а также Национальной Ассоциации Участников Фондового Рынка (НАУФОР).

Компания была создана в качестве общества с ограниченной ответственностью в соответствии с требованиями Российского законодательства в 2000 году. В ноябре 2016 г. КИТ Финанс (ООО) было реорганизовано в форме преобразования в акционерное общество. В апреле 2017 г. Компания стала публичным акционерным обществом. В июле 2018 г. Компания отказалась от публичного статуса и стала непубличным акционерным обществом.

По состоянию на 31 декабря 2023 года единственным акционером и бенефициаром Компании является Хавин А.С., гражданин РФ.

По состоянию на 31.12.2023г. у Компании открыто 2 филиала: в городе Москва по адресу: ул. Маши Порываевой, д.34, блок 1, офис 2 и в городе Санкт-Петербург по адресу: ул. Марата, д.69-71, лит. А. Филиалы Общества не являются юридическими лицами и не ведут отдельного баланса.

Юридический и фактический адреса КИТ Финанс (АО) по состоянию на 31.12.2023г.: 143401, Московская область, г.Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, секция Г, помещ. XXXVII.

Среднесписочная численность работников Компании -138 человек. Валюта отчетности – российские рубли.

Генеральный директор – Белявский Михаил Олегович.

Главный бухгалтер – Балыкова Наталья Дмитриевна.

Аудитор: ООО Аудиторская фирма «Сфера содействия бизнесу», стоимость услуг 955 000,00 руб. Аванс – 620 750,00 руб

Примечание 2. Экономическая среда, в которой КИТ Финанс (АО) осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и очень зависит от цен на нефть и природный газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям.

Постепенная отмена карантинных мер для предприятий и населения способствовала восстановлению экономической активности в 2022 году, однако после этого восстановление прекратилось. В начале 2023 года наблюдался спад ВВП, но к концу 2023 года российская экономика в целом достигла устойчивого и сбалансированного состояния. Совет директоров Банка России 15 декабря 2023 года принял решение повысить ключевую ставку на 100 б.п.-до 16,00% годовых. Отклонение российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста во втором полугодии 2023 года оказалось более значительным, чем Банк России оценивал в октябре. По итогам 2023 года рост ВВП оценивается в 3,5%. Повысились инфляционные ожидания населения и ценовые ожидания предприятий. Инфляция по итогам 2023 года составила 7,4% — в дальнейшем власти рассчитывают на ее снижение. ЦБ отмечает, что темпы роста цен оставались высокими по широкому кругу товаров и услуг на протяжении всего года. Основным фактором регулятор назвал высокий внутренний спрос. В связи с этим Банк России подчеркнул необходимость жесткой денежно-кредитной политики.

Сохраняющаяся политическая напряженность в мире, международные санкции в отношении российских компаний и граждан в связи со спецоперацией Российской Федерации на территории Украины оказывают негативное влияние на российскую экономику. Компания пытается оценить последствия данных изменений в экономической среде на своей деятельности, учитывая особенности рынка ценных бумаг и биржевой торговли.

Ситуация на российском финансовом рынке оставалась неоднородной на протяжении всего 2022 года и 12 месяцев 2023 года. В течении 2022 года и 12 месяцев 2023 года Российский Финансовый сектор подвергся беспрецедентным финансовым санкциям со стороны западных стран.

Однако, ни Компания, ни ее бенефициар не включены ни в какие санкционные списки.

Налоговое законодательство и нормативно-правовая база Российской Федерации продолжают совершенствоваться, но подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность неоднозначных толкований, которые создают дополнительные трудности для работы предприятий.

Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение КИТ Финанс (АО). Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Компании. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Руководство определило уровень резервов под обесценение финансовых активов с учетом экономической ситуации и перспектив по состоянию на конец отчетного периода и применило модель «понесенного убытка» в соответствии с требованиями применимых стандартов учета. Эти стандарты требуют признания убытков от обесценения, возникающих в результате прошлых событий, и запрещают признание убытков от обесценения, которые могут возникнуть в результате будущих событий независимо от степени вероятности наступления таких событий.

Будущее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних факторов и мер внутреннего характера, предпринимаемых правительством для поддержания роста и внесения изменений в правовую, юридическую и нормативную базу. Руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса Компании в условиях, сложившихся в бизнесе и экономике России.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена по методу начисления, подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки Компании.

Представление финансовой отчетности

№	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Учет по первоначальной стоимости с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, имеющихся в наличии для продажи, финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода,	Влияние ретроспективного применения учетной политики не является существенным

	существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	
--	--	--

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

Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, включают:

Денежные средства с ограниченным правом использования. По состоянию на 31 декабря 2022 года и 31 декабря 2023 года у Компании имелись денежные средства, которые Компания согласно действующему законодательству обязана учитывать отдельно от денежных средств и их эквивалентов и имеет ограничения по использованию таких денежных средств. Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании в будущем и поэтому отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.

№	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 бух.(финансовой) отчетности	Отражение денежных средств с ограниченным правом использования.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых проф. оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют проф.суждения на оценку этих статей)	Руководство оценивает, что денежные средства с ограниченным правом использования способны приносить экономические выгоды Компании и отражает такие денежные средства в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Производится на дату совершения операции и ежемесячно
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
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)	За период с 01 января 2023 года по дату настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания не вносила существенных изменений в учетную политику

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Поправки к МСФО 12 «Налог на прибыль» - поправки, относящиеся к отложенному налогу по аренде и обязательствам по выводу объектов из эксплуатации (вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2023г. или позже). Компания ожидает, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО 16 «Аренда» -вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2023. Допускается досрочное применение. Компания ожидает, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО 8 «Определение бухгалтерских оценок» разъясняется отличие между изменением оценок, изменением учетной политики и исправлением ошибок. Компания ожидает, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО 1 в части раскрытия информации об учетной политике .</p> <p>Компания изучает возможное влияние поправок на будущее раскрытие информации об учетной политике. Компания ожидает, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>К денежным средствам и эквивалентам относятся: денежные средства на расчетных счетах до востребования. Денежные средства и их эквиваленты включают расчетные счета в банках, средства на брокерских счетах бирж и сторонних брокеров. Денежные средства с ограниченным правом использования учитываются отдельно от денежных средств и их эквивалентов, но отражаются в составе денежных средств и их эквивалентов в отчете о финансовом положении.</p> <p>Компания рассчитывает обесценение денежных средств путем создания резерва под обесценения, учитывая рейтинг кредитной организации или иностранного банка.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Компания руководствуется требованиями Положений Банка России № 486-П, № 493-П и № 494-П. В основном это денежные средства на счетах в клиринговых организациях и средства на счетах брокеров – нерезидентов.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Дочерние организации - объекты инвестиций, которые контролирует Компания. Актив признается в день его получения</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)</p>

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание обязательства, когда хотя бы одна из сторон не выполнит своих договорных обязательств (метод учета по дате расчетов)
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Фин. активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о фин. положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
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)	Хеджирование не осуществляется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, фин. инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Компания не имеет инвестиционного имущества
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	Компания не имеет инвестиционного имущества
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Имущество, полученное в финансовую аренду, отражается по приведенной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный метод.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Класс активов и сроки полезного использования определяются в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 (ред. от 07.07.2016) "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Срок использования имущества, полученного в финансовую аренду, определяется исходя из договора аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Компании в основном включают в себя программное обеспечение и лицензии
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Стоимость приобретения за вычетом амортизации
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	В Компании отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок амортизации применяется в соответствии с установленным ограничением срока использования. Метод амортизации линейный
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание НМА собственными силами включают расходы на вознаграждение работникам группы разработчиков программного обеспечения. Все прочие затраты, связанные с программным обеспечением (н-р, его обслуживанием), отражаются в составе расходов по мере их возникновения
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, Компания признает в качестве обязательства (начисленного расхода), после вычета уже выплаченной суммы. Компания оценивает ожидаемые затраты на оплату будущих отпусков и премий, создавая резерв. Расходы, связанные с выплатами по отпускам, уменьшают резервы
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы для работников Компании в отчетном периоде отсутствовали
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Обязательств по пенсионному обеспечению в отчетном периоде нет
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, нет
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	По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Компания признает активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при создании, восстановлении объектов основных средств. Запасы признаются в момент перехода к Компании экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением права собственности на запасы или с их фактическим получением.

			Запасы оцениваются по себестоимости.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства признаются, если у Компании есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Компания применяет IFRS 16 с 01 января 2019г. Обязательства по финансовой аренде оцениваются по амортизированной стоимости
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	Договор аренды, заключенный с новым контрагентом на срок не более 12 месяцев, признается договором краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Компания прекращает признание кредиторской задолженности, когда произошло погашение задолженности или срок действия прав кредитора на денежные потоки, связанные с этой задолженностью, истек
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании признается в сумме, равной произведению количества акций на номинал
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных выкупленных акций нет
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании решения акционеров Компании
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Полученные дивиденды отражаются в ОФР в торговых и инвестиционных доходах. Объявленные дивиденды после отчетного периода не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода

Примечание 5. Денежные средства

в тыс. руб.

Таблица 5.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.			31 декабря 2022г.		
		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 на расчетных счетах в банках	3 971	(139)	3 832	3 971	(109)	5 090
2	Прочие денежные средства	2 090 703	(36)	2 090 667	2 090 703	(117)	1 476 498
3	Итого	2 094 674	(175)	2 094 499	2 094 674	(226)	1 481 588

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб. Таблица 5.2

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Денежные средства в банках	112 335	1 078 409
	в т.ч. с ограниченным правом использования	119	486
2	Денежные средства в НКО	1 982 339	403 405
	в т.ч. с ограниченным правом использования	1 979 706	392 122
3	Итого	2 094 674	1 481 814
	В т.ч. с ограниченным правом использования	1 979 825	392 608

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб. Таблица 8.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 433	51 751
2	<i>Правительства Российской Федерации</i>	<i>50 433</i>	<i>51 751</i>
	Итого	50 433	51 751

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

в тыс. руб. Таблица 8.4

№	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	189	-
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	620	826
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(1 352)	(637)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(543)	189

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб. Таблица 9.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	197	168
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	3 223
	Итого	197	3 391

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

в тыс. руб.

Таблица 9.3

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	3 217	27 438
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	2 550	2 738
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(5 639)	(26 959)
4	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	129	3 217

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

в тыс. руб.

Таблица 10.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.			31 декабря 2022г.		
		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	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 099 524	-	4 099 524	4 022 499	-	4 022 499
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 891	-	2 891	2 000	-	2 000
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14 713 487	-	14 713 487	3 578 020	-	3 578 020
4	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 218	-	4 218	1 852	-	1 852
5	Итого	18 820 120	-	18 820 120	7 604 371	-	7 604 371

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

в тыс. руб.

Таблица 11.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.			31 декабря 2022г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	46 132	(5 516)	40 616	36 003	(8 846)	27 157
3	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	749 620	(6 560)	743 060	414 219	(14 593)	399 626
4	Итого	795 752	(12 076)	783 676	450 222	(23 439)	426 783

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

Дебиторская задолженность

в тыс. руб. Таблица 12.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.			31 декабря 2022г.		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	95 004	(23)	94 981	95 271	(35)	95 235
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
3	Прочая дебиторская задолженность	86 039	(2)	86 037	3 965	(10)	3 956
4	Итого	181 043	(25)	181 018	99 236	(45)	99 191

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

в тыс. руб.

Таблица 13.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.				31 декабря 2022г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "ХОРС ТЕХ"	3	-	3	1					643
2	Итого	3	-	3						

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.				31 декабря 2022г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	KIT Finance Europe AS	56 394	(56 394)	-	100	56 394	(56 394)	-	100	233
2	КИТ Финанс Дилинг (ООО)	10	(10)	-	99,9	10	(10)	-	99,9	643
3	ООО "ИНТЕХФИНАНС"	10	-	10	100	10	-	10	100	643
4	ИТФ АКТИВ ООО	410	(410)	-	99,9					643
5	Итого	56 824	(56 814)	10		56 414	(56 404)	10		

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

в тыс. руб.

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Резерв под обесценение на начало отчетного периода	56 404	76 204
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	410	56 394
3	Прочие движения	-	(76 194)
4	Резерв под обесценение на конец отчетного периода	56 814	56 404

Инвестиции в дочерние компании отражаются по себестоимости с учетом резерва на обесценение.

В отношении KIT Finance Europe AS мы обращаем внимание пользователей отчетности на то, что в связи со специальной операцией Российской Федерации на Украине и в связи с введенными взаимными экономическими санкциями между Европейским союзом и Российской Федерацией мы допускаем, что финансовые регуляторы могут наложить ограничения на деятельность KIT Finance Europe AS и/либо ограничить контроль со стороны КИТ Финанс (АО) над KIT Finance Europe AS.

Примечание 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 года	24 788	20 660	1 694	47 141
2	Накопленная амортизация	(19 339)	(14 998)	(1 358)	(35 695)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года	5 449	5 662	335	11 446
4	Поступление	2 347	4 853	-	7 200
5	Выбытие				
6	Амортизационные отчисления	(3 398)	(1 801)	(335)	(5 534)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	4 397	8 714	-	13 112
8	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 года	27 135	25 513	1 694	54 341
9	Накопленная амортизация	(22 737)	(16 799)	(1 694)	(41 229)
10	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 года	27 135	25 513	1 694	54 341
11	Накопленная амортизация	(22 737)	(16 799)	(1 694)	(41 229)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	4 397	8 714	-	13 112
13	Поступление	8 638	1 657	212	10 507
14	Затраты на создание	1 649	-	-	1 649
15	Выбытие	(11 095)	(1 103)	(1 055)	(13 253)
16	Амортизационные отчисления	7 884	(1 557)	850	7 176
17	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	11 473	7 711	6	19 191
18	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 года	26 327	26 067	850	53 244
19	Накопленная амортизация	(14 854)	(18 356)	(844)	(34 053)
20	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	11 473	7 711	6	19 191

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам Земля, здания и сооружения	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее			
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:	734	523	22 455	-	23 712
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	90 350	4 643	104 021	-	199 014
3	накопленная амортизация	(89 616)	(4 120)	(81 566)	-	(175 302)
4	Поступление	-	-	46 230	14 154	60 384
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	14 154	-	-	(14 154)	-
6	Амортизация	(2 628)	(188)	(30 002)	-	(32 818)
7	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	12 260	336	38 682	-	51 278
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	104 504	4 643	150 251	-	259 398
9	накопленная амортизация	(92 244)	(4 307)	(111 569)	-	(208 120)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	12 260	336	38 682	-	51 278
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	104 504	4 643	150 251	-	259 398
12	накопленная амортизация	(92 244)	(4 307)	(111 569)	-	(208 120)
13	Поступление	-	-	24 495	26 465	50 961
14	Перевод в основные средства из капитальных вложений	24 574	1 892	-	(26 465)	-
15	Выбытие	(27 897)	(180)	(104 021)	-	(132 098)
16	Амортизация	(5 492)	(194)	(39 416)	-	(45 102)
17	Прочее	27 897	180	103 494	-	131 571
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	31 342	2 033	23 235	-	56 610
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	101 181	6 354	69 927	-	177 462
20	накопленная амортизация	(69 839)	(4 321)	(46 692)	-	(120 852)

В связи с внесением изменений в пункт 7 ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» был произведен ретроспективный пересчет активов в форме права пользования и сумм амортизации за 2021 год, который был отражен в годовой отчетности за 2022 год, в таблице 19.1 данные на 31 декабря 2021 года приведены с учетом ретроспективного пересчета.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.			31 декабря 2022г.		
		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	13 651	-	13 651	2 310	-	2 310
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	9	-	9	9	-	9
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	30 758	(10 116)	20 642	19 733	(7 488)	12 245
6	Запасы	149	-	149	155	-	155
7	Прочее	33 185	(16 592)	16 592	757	-	757
8	Итого	77 752	(26 708)	51 044	22 964	(7 488)	15 476

Анализ изменений запасов

в тыс. руб.

Таблица 20.2

№	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г., в т.ч.:	-	100	-	41	141
2	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	41	141
3	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	681	3 070	3 346	96	7 194
5	Выбытие	-	-	-	(32)	(32)
6	Признание в составе расходов	(681)	(3 070)	(3 346)	(50)	(7 146)
7	Прочее	-	-	-	(2)	(2)
8	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в т.ч.:	-	100	-	55	155
9	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	55	155
10	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г., в т.ч.:	-	100	-	55	155
12	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	55	155
13	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-
14	Поступление (создание)	1 960	3 191	2 675	38	7 863
15	Выбытие	-	-	-	(4)	(4)
16	Признание в составе расходов	(1 960)	(3 191)	(2 675)	(38)	(7 864)
17	Прочее	-	-	-	(2)	(2)
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в т.ч.:	-	100	-	49	149
19	<i>стоимость (или оценка)</i>	-	100	-	49	149
20	<i>резерв под обесценение</i>	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

в тыс. руб.

Таблица 20.3

№	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022г.	7 487	-	7 487
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2 628	16 592	19 221
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023г.	10 116	16 592	26 708

Сравнительные данные
в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Прочее	Итого
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	7 465	-	7 465
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	22	-	22
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022г.	7 487	-	7 487

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

Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	18 734 516	8 419 976
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 971 644	345 504
3	Итого	20 706 160	8 765 480

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

в тыс. руб.

Таблица 24.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	26 684	42 118
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-
3	Итого	26 684	42 118

Анализ процентных ставок и сроков погашения

в тыс. руб.

Таблица 24.3

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.		31 декабря 2022г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	6,70% - 13,23%	31.01.2023-31.05.2025	6,70% - 9,88%	31.01.2023-31.05.2025

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

Кредиторская задолженность

в тыс. руб.

Таблица 26.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 414	2 499
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	885	773
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6 757	4 032
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	625	532
5	прочие	625	532
6	Расчеты с репозитарием	-	-
7	Расчеты с клиринговыми организациями	13	91
8	Прочая кредиторская задолженность	4 508	7 613
9	Итого	15 202	15 540

Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.	31 декабря 2022г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	83 000	2
2	Расчеты по социальному страхованию	20 710	6 981
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	26 801	23 114
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 980	14 949
5	Прочее	7 369	5 354
6	Итого	140 860	50 399

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года все выпущенные в обращение акции Компании были полностью оплачены.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. За 12 месяцев 2023 года резервный фонд не изменился. На 31 декабря 2023 года величина резервного капитала - 19 247 тыс. руб.

31.1.5. На 31 декабря 2022 года сумма добавочного капитала Компании равнялась 2 213 726 тыс.руб. и включала в себя вклад акционера в имущество Компании в размере 2 211 000 тыс.руб. и положительную переоценку ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в сумме 2 726 тыс.руб.

В ноябре 2023 года были реализованы акции «СПБ биржа-1-ао», которые оценивались по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Добавочный капитал на 31 декабря 2023 года составил 2 210 668 тыс.руб. (вклад акционера в имущество Компании в размере 2 211 000 тыс.руб. и отрицательную переоценку ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в сумме 332 тыс.руб.).

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

в тыс. руб.

Таблица 32.1

№	Наименование показателя	2023г.			2022г.		
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	-	606	88	694
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	605	88	693
3	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	1	-	1
4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	(1)	-	(1)
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	(1)	-	(1)
3	Итого	-	-	-	605	88	693

Примечание 34. Процентные доходы

в тыс. руб.

Таблица 34.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	641 655	379 210
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	4 075	1 210
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	568 593	291 165
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	68 987	86 835
5	Итого	641 655	379 210

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 35.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(15)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	15	-
3	Итого	0	-

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 36.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	-	-
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	4 355	-
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(974)	-
4	Итого	3 381	-

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

в тыс. руб.

Таблица 37.1

№	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022г.	226	23 439	45	23 710
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(51)	(7 633)	(20)	(7 704)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	(3 730)	-	(3 730)
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023г.	175	12 076	25	12 276
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.	20	13 664	1	13 685
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	206	17 313	44	17 563
8	Средства, списанные как безнадежные	-	(7 538)	-	(7 538)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022г.	226	23 439	45	23 710

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(172)	(64)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(401)	(291)
3	Итого	(573)	(355)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

в тыс. руб.

Таблица 41.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	76 865	7 537
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	21 266	30 036
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	638
4	Итого	98 131	38 211
Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	583 643	519 470
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	13 826	7 697
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	48 214	29 186
8	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	11 860	23 326
9	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	5 984	4 635
10	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	55 561	90 000
11	Итого	719 088	674 314
Раздел III. Выручка по другим видам деятельности			
12	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	47 590	10 611
13	Итого	47 590	10 611
Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности			
14	Агентское вознаграждение	5 120	6
15	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
16	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	111	164
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	2 554	1 857
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	31	35
19	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 114	789
20	Итого	10 930	2 850
21	Всего	875 739	725 986

Примечание 42. Расходы на персонал

в тыс. руб.

Таблица 42.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(567 133)	(255 780)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(118 200)	(66 446)
3	Прочее	(1 118)	(800)
4	Итого	(686 451)	(323 026)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

в тыс. руб.

Таблица 43.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(53 795)	(19 174)
3	Расходы по комиссии за клиринг	(1 612)	(3 042)
4	Биржевые сборы	(146)	(1 346)
5	Расходы на технические услуги	(117 884)	(46 274)
6	Прочее	(47 558)	(5 173)
7	Итого	(220 996)	(75 009)

Примечание 44. Процентные расходы

в тыс. руб.

Таблица 44.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	(21 583)	(22 330)
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	(70)	(26)
3	По обязательствам по финансовой аренде	(3 548)	(3 035)
4	Итого	(25 201)	(25 391)

Примечание 46. Общие и административные расходы

в тыс. руб.

Таблица 46.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(21 002)	(15 205)
2	Амортизация основных средств	(44 831)	(32 786)
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	(6 077)	(5 534)
4	Расходы по аренде	(2 621)	(6 142)
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	(8)	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(27 945)	(29 884)
7	Расходы по страхованию	(10)	(26)
8	Расходы на рекламу и маркетинг	(1 726)	(995)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(36 398)	(6 491)
10	Представительские расходы	(53)	(17)
11	Транспортные расходы	(37)	(34)
12	Командировочные расходы	(1 004)	(3 059)
13	Штрафы, пени	-	(310)
14	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(8 512)	(7 757)
15	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(7 353)	(6 018)
16	Прочие административные расходы	(94 452)	(159 264)
17	Итого	(252 029)	(273 522)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	868	975
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	19 778
3	Прочие доходы	6 233	133
4	Итого	7 101	20 887

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

№	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	5	6
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	(2)	(430)
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	(19 631)	-
4	Прочие расходы	(885)	(2 521)
5	Итого	(20 519)	(2 951)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

№	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисных помещений
2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Значение КБД Московской биржи на начало действия договора аренды

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.2

№	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2023	31 декабря 2022
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	23 235	38 682
2	Инвестиционное имущество	17	-	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	26 684	42 118

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

в тыс. руб.

Таблица 47.1.3

№	Наименование показателя	2023 г	2022 г
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(6 125)	(9 198)
2	проценты уплаченные	(3 548)	(3 035)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(613)	(4 310)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(1 964)	(1 853)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(46 295)	(36 929)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(46 295)	(36 929)
7	Итого отток денежных средств	(52 420)	(46 127)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

в тыс. руб.

Таблица 48.1

№	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	2	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	44 331	33 602
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	21 310	28 790
4	Итого, в том числе:	65 640	62 392
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(764)	(4 806)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	66 405	67 198

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

№	Наименование показателя	2023г.	2022г.
1	2	5	6
1	Прибыль/убыток до налогообложения	329 816	332 765
2	Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	65 963	66 553
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	617	702
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	617	702
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(175)	(57)
7	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	66 405	67 198

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

№	Наименование показателя	31 декабря 2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	6 019	20 083		26 102
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	45	(10)		35
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	6 194	1 568		7 762
4	ОНА по расходам будущих периодов	872	9		881
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	11 281	82		11 363
6	ОНА по переоценке долговых ценных бумаг			109	109
7	Общая сумма отложенного налогового актива	24 411	21 731	109	46 251
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	533 961	(43 805)	0	490 156
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	558 373	(22 074)	109	536 407
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	ОНО по переоценке долевых ценных бумаг	(643)		618	(26)
11	ОНО по переоценке долговых ценных бумаг	(38)		38	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(681)		656	(26)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	557 691	(22 074)	764	536 382
14	Признанный ОНА (обязательство)	557 691	(22 074)	764	536 382

№	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА по резерву на оплату отпусков	4 098	1 921		6 019
2	ОНА по резерву на обесценение ДС	4	41		45
3	ОНА по резерву на сомнительные долги	4 226	1 968		6 194
4	ОНА по расходам будущих периодов	1 009	(137)		872
5	ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний	15 241	(3 960)		11 281
6	Общая сумма отложенного налогового актива	24 578	(167)		24 411
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	567 391	(33 430)		533 961
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	591 969	(33 596)		558 373
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	ОНО по переоценке долевого ценных бумаг	(5 488)		4 844	(643)
10	ОНО по переоценке долговых ценных бумаг			(38)	(38)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 488)		4 806	(681)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	586 481	(33 733)	4 806	557 691
13	Признанный ОНА (обязательство)	586 481	(33 733)	4 806	557 691

В связи с ретроспективным пересчетом активов и обязательств по договорам аренды был произведен пересчет отложенных налоговых активов за 2021 год, который был отражен в годовой отчетности за 2022 год, в таблице 48.4 данные на 31 декабря 2021 года приведены с учетом ретроспективного пересчета.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31 декабря 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 52.4

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	50 433	50 433
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	50 433	50 433
3	Правительства Российской Федерации	50 433	50 433
4	Итого	50 433	50 433

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 52.4

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 820 120	18 820 120
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	4 099 524	4 099 524
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 891	2 891
4	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	14 713 487	14 713 487
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 218	4 218
6	Итого	18 820 120	18 820 120

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 52.5

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	783 676	783 676
2	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 616	40 616
3	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	743 060	743 060
4	Итого	783 676	783 676

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 52.6

№	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	4
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	181 009	181 009
2	дебиторская задолженность клиентов	94 972	94 972
3	прочая дебиторская задолженность	86 036	86 036
4	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:	9	9
5	дебиторская задолженность клиентов	8	8
6	прочая дебиторская задолженность	1	1
7	Итого	181 018	181 018

Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

№	Наименование показателя	31 декабря 2023г.				31 декабря 2022г.			
		Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого	Россия	Страны ОЭСР	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	2 007 433	-	87 067	2 094 499	465 839	-	1 015 749	1 481 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	50 630	-	-	50 630	55 142	-	-	55 142
3	долговые инструменты	50 433	-	-	50 433	51 751	-	-	51 751
4	долевые инструменты	197	-	-	197	3 391	-	-	3 391
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	19 770 737	3 347	10 731	19 784 814	8 116 573	67	13 705	8 130 346
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	18 815 902	-	4 218	18 820 120	7 602 519	-	1 853	7 604 371
7	займы выданные и прочие размещенные средства	778 713	173	4 789	783 676	426 340	14	429	426 783
8	дебиторская задолженность	176 121	3 174	1 723	181 018	87 714	53	11 424	99 191
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3	-	-	3	-	-	-	-

10	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	10	10	-	-	10
11	Прочие активы	49 979	1 064	-	51 044	15 430	46	-	15 476
12	Итого активов	21 878 792	4 411	97 797	21 981 001	8 652 994	113	1 029 454	9 682 561
Раздел II. Обязательства									
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	20 081 310	106 765	559 971	20 748 045	8 606 291	23 389	193 458	8 823 138
14	средства клиентов	20 040 062	106 765	559 334	20 706 160	8 549 136	23 389	192 956	8 765 480
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 684	-	-	26 684	42 118	-	-	42 118
16	кредиторская задолженность	14 565	-	637	15 202	15 037	-	503	15 540
17	Прочие обязательства	140 860	-	-	140 860	50 400	-	-	50 400
18	Итого обязательств	20 222 170	106 765	559 971	20 888 905	8 656 690	23 389	193 458	8 873 537
19	Чистая балансовая позиция	1 656 622	(102 354)	(462 173)	1 092 095	(3 696)	(23 276)	835 995	809 024

Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

№	Наименование показателя	31 декабря 2022г.					31 декабря 2022г.				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	2 002 647	80 628	10 986	238	2 094 499	753 699	493 906	224 017	9 966	1 481 588
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.:	50 630	-	-	-	50 630	55 142	-	-	-	55 142
3	долговые инструменты	50 433	-	-	-	50 433	51 751	-	-	-	51 751
4	долевые инструменты	197	-	-	-	197	3 391	-	-	-	3 391
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	18 803 927	177 808	37 147	765 932	19 784 814	7 464 778	323 889	30 903	310 775	8 130 346
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 924 915	97 862	32 426	764 917	18 820 120	6 938 826	323 867	30 903	310 775	7 604 371
7	займы выданные и прочие размещенные средства	783 647	28	-	-	783 676	426 761	22	-	-	426 783
8	дебиторская задолженность	95 364	79 918	4 721	1 015	181 018	99 191	-	-	-	99 191
9	Инвестиции в ассоциированные предприятия	3	-	-	-	3	-	-	-	-	-
10	Инвестиции в дочерние предприятия	10	-	-	-	10	10	-	-	-	10
11	Прочие активы	33 387	17 656	-	-	51 044	14 674	46	757	-	15 476
12	Итого активов	20 890 604	276 093	48 133	766 170	21 981 001	8 288 302	817 841	255 676	320 742	9 682 561
Раздел II. Обязательства											
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	19 628 612	302 647	42 503	774 284	20 748 045	7 427 777	825 270	248 786	321 305	8 823 138
14	средства клиентов	19 587 364	302 647	42 503	773 647	20 706 160	7 370 622	825 270	248 786	320 803	8 765 480
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	26 684	-	-	-	26 684	42 118	-	-	-	42 118
16	кредиторская задолженность	14 565	-	-	637	15 202	15 038	-	-	502	15 540
17	Прочие обязательства	140 860	-	-	-	140 860	50 400	-	-	-	50 400
18	Итого обязательств	19 769 472	302 647	42 503	774 284	20 888 905	7 478 177	825 270	248 786	321 305	8 873 537
19	Чистая балансовая позиция	1 121 133	(26 554)	5 630	(8 113)	1 092 095	810 125	(7 428)	6 890	(563)	809 024

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 58.1

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	-	743 176	8	-	743 192
3	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	-	-	-	-	-
4	<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>	-	738 272	-	-	738 279
5	<i>дебиторская задолженность</i>	-	4 905	8	-	4 912
6	Инвестиции в дочерние предприятия	-	10	-	-	10
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	1	531 012	80	400	531 493
8	<i>средства клиентов</i>	1	530 990	80	400	531 471
9	<i>кредиторская задолженность</i>	-	22	-	-	22

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	-	403 198	1 294	-	404 492
3	<i>средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</i>	-	1 852	-	-	1 852
4	<i>займы выданные и прочие размещенные средства</i>	-	399 442	13	-	399 455
5	<i>дебиторская задолженность</i>	-	1 904	1 281	-	3 185
6	Инвестиции в дочерние предприятия	-	10	-	-	10
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:	1	154 478	9 007	710	164 196
8	<i>средства клиентов</i>	1	153 825	9 007	710	163 543
9	<i>кредиторская задолженность</i>	-	653	-	-	653

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2023 года

в тыс. руб.

Таблица 58.2

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	62 397	-	-	62 397
2	<i>процентные доходы</i>	-	62 397	-	-	62 397
3	<i>дивиденды и доходы от участия</i>	-	-	-	-	-
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	193 513	301	-	193 814
5	Расходы на персонал	-	-	(79 436)	-	-
6	Прямые операционные расходы	-	(415)	-	-	(415)
7	Процентные расходы	-	-	-	-	-
8	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	2 688	-	-	2 688
10	Прочие расходы	-	-	-	-	-

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2022 года

в тыс. руб.

№	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	(8 715)	2	57	(8 655)
2	<i>процентные доходы</i>	-	67 480	2	57	67 539
3	<i>дивиденды и доходы от участия</i>	-	(76 194)	-	-	(76 194)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	27 331	2 930	1 693	31 953
5	Расходы на персонал	-	-	(18 767)	-	(18 767)
6	Прямые операционные расходы	-	(876)	-	(23 044)	(23 919)
7	Процентные расходы	-	(0)	-	-	(0)
8	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	20 470	-	116	20 587
10	Прочие расходы	-	(21)	-	-	(21)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

27 марта 2024 года

Генеральный директор

М.О. Белявский



Всего пронумеровано, прошнуровано и скреплено печатью 36 листов
Ананьев И.В.
Генеральный директор

