

## **ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ КИТ Финанс (АО) за 1 полугодие 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 30.06.2023г. 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 30.06.2023г.: 143401, Московская область, г.Красногорск, б-р Строителей, д. 4, к. 1, этаж 1 антресоль, секция Г, помещ. XXXVII.

Среднесписочная численность работников Компании -145 человек. Валюта отчетности – российские рубли.

### **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.

В 2022 и 1 полугодии 2023 года пандемия Covid-19 оказала существенное влияние на мировую экономику. Постепенная отмена карантинных мер для предприятий и населения способствовала восстановлению экономической активности в 2022 году, однако после этого восстановление прекратилось. На протяжении 6 месяцев 2023 года российская экономика балансировала в неустойчивом равновесии, рынок пытается подстраиваться к изменяющимся внешним условиям.

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 1 квартала 2023 года. В течении 2022 года и 1 полугодия 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, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Влияние ретроспективного применения учетной политики не является существенным                                                                                                                                                                                             |



**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 30 июня 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>    |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 1                                              | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в 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 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                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b> |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 7                                              | МСФО (IAS) 8                                | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)   | 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 | <b>Поправки к МСФО 12 «Налог на прибыль»</b> - поправки, относящиеся к отложенному налогу по аренде и обязательствам по выводу объектов из эксплуатации (вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся с 01.01.2023 г. или позже). Компания ожидает, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. |

|                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                                                                                | <p><b>Поправки к МСФО 16 «Аренда»</b> -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><b>Поправки к МСФО 8 «Определение бухгалтерских оценок»</b> 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><b>Поправки к МСФО 1 в части раскрытия информации об учетной политике</b> .</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                           | 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 11                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 12                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 13                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 14                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | Дочерние организации - объекты инвестиций, которые контролирует Компания. Актив признается в день его получения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 15                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                          | Признание актива в день его получения (метод учета по дате расчетов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 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).<br>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".<br>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 выбытие 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                        | 30 июня 2023 г.             |                        |                      | 31 декабря 2022 г.          |                        |                      |
|---|------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|   |                                                | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2                                              | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1 | Денежные средства на расчетных счетах в банках | 4 874                       | (133)                  | 4 741                | 5 199                       | (109)                  | 5 090                |
| 2 | Прочие денежные средства                       | 711 907                     | (11)                   | 711 896              | 1 476 614                   | (117)                  | 1 476 498            |
| 3 | <b>Итого</b>                                   | <b>716 781</b>              | <b>(144)</b>           | <b>716 637</b>       | <b>1 481 814</b>            | <b>(226)</b>           | <b>1 481 588</b>     |

#### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

в тыс. руб.

Таблица 5.2

| № | Наименование показателя                           | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|---------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                 | 3               | 4                  |
| 1 | Денежные средства в банках                        | 25 694          | 1 078 409          |
|   | в т.ч. с ограниченным правом использования        | 401             | 486                |
| 2 | Денежные средства в НКО                           | 691 087         | 403 405            |
|   | в т.ч. с ограниченным правом использования        | 688 120         | 392 122            |
| 3 | <b>Итого</b>                                      | <b>716 781</b>  | <b>1 481 814</b>   |
|   | <b>В т.ч. с ограниченным правом использования</b> | <b>688 521</b>  | <b>392 608</b>     |

**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                                                                                   | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                                                                         | 3               | 4                  |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 51 660          | 51 751             |
| 2 | Правительства Российской Федерации                                                                        | 51 660          | 51 751             |
|   | <b>Итого</b>                                                                                              | <b>51 660</b>   | <b>51 751</b>      |

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

в тыс. руб.

Таблица 8.4

| № | Наименование показателя                                                                                                                                            | 1 полугодие 2023 г | 1 полугодие 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 | 190                | -                  |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период                                                 | 159                | -                  |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период                   | (341)              | -                  |
| 4 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 7                  | -                  |

**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                                                                                                                | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                                                                                                      | 3               | 4                  |
| 1 | Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 189             | 168                |
| 2 | Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход          | 4 617           | 3 223              |
|   | <b>Итого</b>                                                                                                                           | <b>4 806</b>    | <b>3 391</b>       |

Выверка изменений резерва переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

в тыс. руб.

Таблица 9.3

| № | Наименование показателя                                                                                                                                             | 1 полугодие 2023 г | 1 полугодие 2022 г |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2                                                                                                                                                                   | 3                  | 4                  |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода | 3 217              | 27 438             |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости, за отчетный период                                                  | 1 835              | 15                 |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период                    | (420)              | (22 731)           |
| 4 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода  | 4 632              | 4 723              |



**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                                                                                                                             | 30 июня 2023 г.             |                                                 |                      | 31 декабря 2022 г.          |                                                 |                      |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|   |                                                                                                                                                     | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2                                                                                                                                                   | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 6 026 806                   | -                                               | 6 026 806            | 4 022 499                   | -                                               | 4 022 499            |
| 2 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  | 2 000                       | -                                               | 2 000                | 2 000                       | -                                               | 2 000                |
| 3 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами                                                                            | 4 880 675                   | -                                               | 4 880 675            | 3 578 020                   | -                                               | 3 578 020            |
| 4 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                          | 9 714                       | -                                               | 9 714                | 1 852                       | -                                               | 1 852                |
| 5 | <b>Итого</b>                                                                                                                                        | <b>10 919 195</b>           | <b>-</b>                                        | <b>10 919 195</b>    | <b>7 604 371</b>            | <b>-</b>                                        | <b>7 604 371</b>     |

**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                                                                                                            | 30 июня 2023 г.             |                                                 |                      | 31 декабря 2022 г.          |                                                 |                      |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|   |                                                                                                                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2                                                                                                                                  | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 2 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 58 476                      | (6 814)                                         | 51 662               | 36 003                      | (8 846)                                         | 27 157               |
| 3 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 503 005                     | (10 817)                                        | 492 188              | 414 219                     | (14 593)                                        | 399 626              |
| 4 | <b>Итого</b>                                                                                                                       | <b>561 481</b>              | <b>(17 631)</b>                                 | <b>543 850</b>       | <b>450 222</b>              | <b>(23 439)</b>                                 | <b>426 783</b>       |

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

**Дебиторская задолженность**

в тыс. руб.

Таблица 12.1

| № | Наименование показателя                                                                               | 30 июня 2023 г.             |                                                 |                      | 31 декабря 2022 г.          |                                                 |                      |
|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|   |                                                                                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2                                                                                                     | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов                                                                    | 151 667                     | (23)                                            | 151 644              | 95 271                      | (35)                                            | 95 235               |
| 2 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | -                           | -                                               | -                    | -                           | -                                               | -                    |
| 3 | Прочая дебиторская задолженность                                                                      | 5 894                       | (4)                                             | 5 890                | 3 965                       | (10)                                            | 3 956                |
| 4 | <b>Итого</b>                                                                                          | <b>157 561</b>              | <b>(27)</b>                                     | <b>157 534</b>       | <b>99 236</b>               | <b>(45)</b>                                     | <b>99 191</b>        |

**Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

в тыс. руб.

Таблица 13.1

| № | Наименование показателя | 30 июня 2023 г.             |                        |                      |                 | 31 декабря 2022 г.          |                        |                      |                 | Страна регистрации |
|---|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
|   |                         | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % |                    |
| 1 | 2                       | 3                           | 4                      | 5                    | 6               | 7                           | 8                      | 9                    | 10              | 11                 |
| 1 | ООО "ХОРС ТЕХ"          | 3                           | -                      | 3                    | 1               |                             |                        |                      |                 | 643                |
| 2 | <b>Итого</b>            | <b>3</b>                    | <b>-</b>               | <b>3</b>             |                 |                             |                        |                      |                 |                    |

**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**

в тыс. руб.

Таблица 15.1

| № | Наименование показателя | 30 июня 2023 г.             |                        |                      |                 | 31 декабря 2022 г.          |                        |                      |                 | Страна регистрации |
|---|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
|   |                         | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % |                    |
| 1 | 2                       | 3                           | 4                      | 5                    | 6               | 7                           | 8                      | 9                    | 10              | 11                 |
| 1 | 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 | <b>Итого</b>            | <b>56 414</b>               | <b>(56 404)</b>        | <b>10</b>            |                 | <b>56 414</b>               | <b>(56 404)</b>        | <b>10</b>            |                 |                    |

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия**

в тыс. руб.

Таблица 15.2

| Номер строки | Наименование показателя                                      | 1 полугодие 2023 г | 1 полугодие 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 | -                  | -                  |
| 3            | Прочие движения                                              | -                  | -                  |
| 4            | Резерв под обесценение на конец отчетного периода            | 56 404             | 76 204             |

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

**Примечание 18. Нематериальные активы**

в тыс. руб.

Таблица 18.1

| №  | 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  | <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года</b> | <b>5 449</b>            | <b>5 662</b>        | <b>335</b> | <b>11 446</b> |
| 4  | Поступление                                         | 395                     | 34                  | -          | 430           |
| 5  | Выбытие                                             | -                       | -                   | -          | -             |
| 6  | Амортизационные отчисления                          | (1 760)                 | (799)               | (233)      | (2 792)       |
| 7  | <b>Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года</b>    | <b>4 084</b>            | <b>4 897</b>        | <b>103</b> | <b>9 084</b>  |
| 8  | Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 года         | 25 184                  | 20 694              | 1 694      | 47 571        |
| 9  | Накопленная амортизация                             | (21 100)                | (15 797)            | (1 591)    | (38 487)      |
| 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 | <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года</b> | <b>4 398</b>            | <b>8 714</b>        | <b>-</b>   | <b>13 112</b> |
| 13 | Поступление                                         | 1 802                   | 480                 | 212        | 2 494         |
| 14 | Амортизационные отчисления                          | (1 419)                 | (1 314)             | (99)       | (2 832)       |
| 15 | Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года           | 4 781                   | 7 880               | 112        | 12 773        |
| 16 | Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 года         | 28 937                  | 25 993              | 1 905      | 56 835        |
| 17 | Накопленная амортизация                             | (24 156)                | (18 113)            | (1 793)    | (44 062)      |
| 18 | <b>Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года</b>    | <b>4 781</b>            | <b>7 880</b>        | <b>112</b> | <b>12 773</b> |



**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

в тыс. руб.

Таблица 19.1

| №  | Наименование показателя                                           | Основные средства в собственности   |            | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | Капитальные вложения в основные средства | Итого         |
|----|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|
|    |                                                                   | Офисное и компьютерное оборудование | Прочее     | Земля, здания и сооружения                                         |                                          |               |
| 1  | 2                                                                 | 3                                   | 4          | 5                                                                  | 6                                        | 7             |
| 1  | <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе:</b> | <b>734</b>                          | <b>523</b> | <b>26 768</b>                                                      | <b>-</b>                                 | <b>28 025</b> |
| 2  | первоначальная (переоцененная) стоимость                          | 90 350                              | 4 643      | 121 787                                                            | -                                        | 216 779       |
| 3  | накопленная амортизация                                           | (89 616)                            | (4 120)    | (95 019)                                                           | -                                        | (188 755)     |
| 4  | Поступление                                                       | 7 319                               | -          | 53 271                                                             | 7 319                                    | 67 909        |
| 5  | Перевод в основные средства из капитальных вложений               | -                                   | -          | -                                                                  | (7 319)                                  | (7 319)       |
| 6  | Амортизация                                                       | (691)                               | (93)       | (13 972)                                                           | -                                        | (14 756)      |
| 7  | <b>Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года, в том числе:</b>    | <b>7 362</b>                        | <b>430</b> | <b>66 067</b>                                                      | <b>-</b>                                 | <b>73 859</b> |
| 8  | первоначальная (переоцененная) стоимость                          | 97 669                              | 4 643      | 175 058                                                            | -                                        | 277 369       |
| 9  | накопленная амортизация                                           | (90 307)                            | (4 213)    | (108 991)                                                          | -                                        | (203 510)     |
| 10 | <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:</b> | <b>12 260</b>                       | <b>336</b> | <b>38 682</b>                                                      | <b>-</b>                                 | <b>51 278</b> |
| 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                                                       | 383                                 | -          | 24 495                                                             | 383                                      | 25 261        |
| 14 | Перевод в основные средства из капитальных вложений               | -                                   | -          | -                                                                  | (383)                                    | (383)         |
| 15 | Выбытие                                                           | -                                   | -          | (104 021)                                                          | -                                        | (104 021)     |
| 16 | Амортизация                                                       | (2 484)                             | (93)       | (19 440)                                                           | -                                        | (22 017)      |
| 17 | Прочее                                                            | -                                   | -          | 103 540                                                            | -                                        | 103 540       |
| 18 | <b>Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года, в том числе:</b>    | <b>10 159</b>                       | <b>243</b> | <b>43 256</b>                                                      | <b>-</b>                                 | <b>53 658</b> |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость                          | 104 887                             | 4 643      | 70 002                                                             | -                                        | 179 532       |
| 20 | накопленная амортизация                                           | (94 728)                            | (4 400)    | (26 746)                                                           | -                                        | (125 874)     |

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 без учета ретроспективного пересчета.

**Примечание 20. Прочие активы**

Прочие активы

в тыс. руб.

Таблица 20.1

| № | Наименование показателя                              | 30 июня 2023 г.             |                        |                      | 31 декабря 2022 г.          |                        |                      |
|---|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|   |                                                      | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2                                                    | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 9 929                       | -                      | 9 929                | 2 310                       | -                      | 2 310                |
| 2 | Расчеты с персоналом                                 | 70                          | -                      | 70                   | -                           | -                      | -                    |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию                   | -                           | -                      | -                    | -                           | -                      | -                    |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный           | 9                           | -                      | 9                    | 9                           | -                      | 9                    |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 50 387                      | (12 534)               | 37 853               | 19 733                      | (7 488)                | 12 245               |
| 6 | Запасы                                               | 153                         | -                      | 153                  | 155                         | -                      | 155                  |
| 7 | Прочее                                               | 32 203                      | -                      | 32 203               | 757                         | -                      | 757                  |
| 8 | <b>Итого</b>                                         | <b>92 751</b>               | <b>(12 534)</b>        | <b>80 217</b>        | <b>22 964</b>               | <b>(7 488)</b>         | <b>15 476</b>        |

# 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 2022 г.                 | 7 488                                 | -      | 7 488  |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 5 046                                 | -      | 5 046  |
| 3 | Резерв под обесценение на 30 июня 2023 г.                    | 12 534                                | -      | 12 534 |

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 | -                                     | -      | -     |
| 3 | Резерв под обесценение на 30 июня 2022 г.                    | 7 465                                 | -      | 7 465 |

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

### Средства клиентов

в тыс. руб.

Таблица 23.1

| № | Наименование показателя                                                                     | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                                                           | 3               | 4                  |
| 1 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 10 708 785      | 8 419 976          |
| 2 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                    | 692 282         | 345 504            |
| 3 | Итого                                                                                       | 11 401 067      | 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                                 | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|---------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                       | 3               | 4                  |
| 1 | Обязательства по аренде                                 | 46 737          | 42 118             |
| 2 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц |                 |                    |
| 3 | Итого                                                   | 46 737          | 42 118             |

## Анализ процентных ставок и сроков погашения

в тыс. руб.

Таблица 24.3

| № | Наименование показателя | 30 июня 2023 г.   |                       | 31 декабря 2022 г. |                       |
|---|-------------------------|-------------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|
|   |                         | Процентные ставки | Сроки погашения       | Процентные ставки  | Сроки погашения       |
| 1 | 2                       | 3                 | 4                     | 5                  | 6                     |
| 1 | Обязательства по аренде | 6,70% - 9,88%     | 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                                                | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|------------------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                                      | 3               | 4                  |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам    | 1 902           | 2 499              |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 807             | 773                |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями                         | 4 924           | 4 032              |
| 4 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе:                        | 635             | 532                |
| 5 | прочие                                                                 | 635             | 532                |
| 6 | Расчеты с репозитарием                                                 | -               | -                  |
| 7 | Расчеты с клиринговыми организациями                                   | 131             | 91                 |
| 8 | Прочая кредиторская задолженность                                      | 12 475          | 7 613              |
| 9 | Итого                                                                  | 20 874          | 15 540             |



## Примечание 29. Прочие обязательства

в тыс. руб.

Таблица 29.1

| № | Наименование показателя                                       | 30 июня 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|---|---------------------------------------------------------------|-----------------|--------------------|
| 1 | 2                                                             | 3               | 4                  |
| 1 | Расчеты с персоналом                                          | 77 412          | 2                  |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию                            | 23 424          | 6 981              |
| 3 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 36 159          | 23 114             |
| 4 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль          | 40 470          | 14 949             |
| 5 | Прочее                                                        | 3 366           | 5 354              |
| 6 | Итого                                                         | 180 832         | 50 399             |

## Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 30 июня 2023 года составляет 800 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 800 000 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 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 1 полугодие 2023 года резервный фонд не изменился. На 30 июня 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 ООО «Онлайн Регистратор» 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.

Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за 1 полугодие 2023 года увеличилась на 986 тыс.руб. (с учетом отложенного налога на прибыль). Таким образом, на 30 июня 2023 года добавочный капитал составил 2 214 712 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 классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

в тыс. руб.

Таблица 32.1

| № | Наименование показателя                                                                 | 1 полугодие 2023 г.                                                          |                                                                       |       | 1 полугодие 2022 г.                                                          |                                                                       |       |
|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------|
|   |                                                                                         | 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                                                                                                    | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                                                          | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 184 504                | 197 726                | 108 096             | 105 223             |
| 2 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам          | 1 850                  | -                      | 930                 | -                   |
| 3 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 162 147                | 151 823                | 96 133              | 84 033              |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам           | 20 507                 | 45 903                 | 11 033              | 21 190              |
| 5 | <b>Итого</b>                                                                                                               | <b>184 504</b>         | <b>197 726</b>         | <b>108 096</b>      | <b>105 223</b>      |

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

в тыс. руб.

Таблица 37.1

| № | Наименование показателя                                                                          | Средства в<br>кредитных<br>организациях и<br>банках-<br>нерезидентах | Займы<br>выданные и<br>прочие<br>размещенные<br>средства | Дебиторская<br>задолженность | Итого   |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------|---------|
| 1 | 2                                                                                                | 3                                                                    | 4                                                        | 5                            | 6       |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.                                 | 226                                                                  | 23 439                                                   | 45                           | 23 710  |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (82)                                                                 | (4 011)                                                  | (18)                         | (4 111) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные                                                              | -                                                                    | (1 797)                                                  | -                            | (1 797) |
| 4 | Прочие движения                                                                                  | -                                                                    | -                                                        | -                            | -       |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.                                 | 144                                                                  | 17 631                                                   | 27                           | 17 802  |
| 6 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2021 г.                                 | 20                                                                   | 13 664                                                   | 1                            | 13 684  |
| 7 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 274                                                                  | 15 735                                                   | -                            | 16 009  |
| 8 | Средства, списанные как безнадежные                                                              | -                                                                    | (7 506)                                                  | -                            | (7 506) |
| 9 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.                                 | 294                                                                  | 21 893                                                   | 1                            | 22 188  |

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

в тыс. руб.

Таблица 39.1

| № | Наименование показателя                                                                              | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                                    | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (108)                  | (49)                   | (55)                | (45)                |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | (47)                   | (304)                  | (31)                | (929)               |
| 3 | <b>Итого</b>                                                                                         | <b>(155)</b>           | <b>(353)</b>           | <b>(86)</b>         | <b>(974)</b>        |

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

в тыс. руб.

Таблица 41.1

| №                                                                      | Наименование показателя                                                         | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1                                                                      | 2                                                                               | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| <b>Раздел I. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b> |                                                                                 |                        |                        |                     |                     |
| 1                                                                      | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 25 037                 | 2 687                  | 13 098              | 1 083               |
| 2                                                                      | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо                 | 10 621                 | 1 955                  | (8 056)             | 1 636               |
| 3                                                                      | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности            | -                      | 1                      | -                   | 1                   |
| 4                                                                      | <b>Итого</b>                                                                    | <b>35 658</b>          | <b>4 643</b>           | <b>5 042</b>        | <b>2 720</b>        |



| Раздел II. Комиссионные доходы от брокерской деятельности |                                                                                |                |               |                |               |
|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 5                                                         | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке                   | 406 844        | 42 667        | 330 093        | 10 130        |
| 6                                                         | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке                    | 3 702          | 4 192         | 1 525          | 1 744         |
| 7                                                         | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке                   | 22 594         | 7 985         | 11 979         | 4 012         |
| 8                                                         | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций                              | 6 402          | 2 602         | 2 887          | 851           |
| 9                                                         | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств                           | 2 408          | 1 509         | 639            | 793           |
| 10                                                        | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг                           | 55 561         | -             | 36 047         | -             |
| 11                                                        | <b>Итого</b>                                                                   | <b>497 511</b> | <b>58 955</b> | <b>383 170</b> | <b>17 530</b> |
| Раздел III. Выручка по другим видам деятельности          |                                                                                |                |               |                |               |
| 12                                                        | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                         | 5 914          | 5 921         | 3 375          | 2 888         |
| 13                                                        | <b>Итого</b>                                                                   | <b>5 914</b>   | <b>5 921</b>  | <b>3 375</b>   | <b>2 888</b>  |
| Раздел IV. Прочие доходы по основному виду деятельности   |                                                                                |                |               |                |               |
| 14                                                        | Агентское вознаграждение                                                       | 3 622          | 3             | 461            | 2             |
| 15                                                        | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера                                       | -              | -             | -              | -             |
| 16                                                        | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота         | 55             | 58            | 26             | 45            |
| 17                                                        | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 1 477          | 451           | 629            | 184           |
| 18                                                        | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                    | 16             | 18            | 8              | 9             |
| 19                                                        | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг       | 2 501          | 267           | 2 419          | 135           |
| 20                                                        | <b>Итого</b>                                                                   | <b>7 671</b>   | <b>797</b>    | <b>3 545</b>   | <b>374</b>    |
| 21                                                        | <b>Всего</b>                                                                   | <b>546 754</b> | <b>70 315</b> | <b>395 131</b> | <b>23 513</b> |

**Примечание 42. Расходы на персонал**

в тыс. руб.

Таблица 42.1

| № | Наименование показателя                                             | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|---------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                   | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Расходы по оплате труда                                             | (348 187)              | (99 327)               | (136 321)           | (51 648)            |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | (73 032)               | (28 845)               | (25 676)            | (13 672)            |
| 3 | Прочее                                                              | (558)                  | (366)                  | (385)               | (177)               |
| 4 | <b>Итого</b>                                                        | <b>(421 777)</b>       | <b>(128 537)</b>       | <b>(162 382)</b>    | <b>(65 497)</b>     |

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 43.1

| № | Наименование показателя                        | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                              | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров              |                        | -                      |                     |                     |
| 2 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | (23 620)               | (7 003)                | (12 672)            | (5 762)             |
| 3 | Расходы по комиссии за клиринг                 | (841)                  | (2 363)                | (512)               | (1 468)             |
| 4 | Биржевые сборы                                 | (30)                   | (1 263)                | (13)                | (1 207)             |
| 5 | Расходы на технические услуги                  | (65 574)               | (4 674)                | (31 755)            | (2 723)             |
| 6 | Прочее                                         | (44 361)               | (2 604)                | (24 480)            | (1 086)             |
| 7 | <b>Итого</b>                                   | <b>(134 426)</b>       | <b>(17 907)</b>        | <b>(69 432)</b>     | <b>(12 246)</b>     |

**Примечание 44. Процентные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 44.1

| № | Наименование показателя                                                                                                   | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                                                         | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов                               | (4 291)                | (17 325)               | (3 136)             | (11 432)            |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | (505)                  | -                      | (501)               | -                   |
| 3 | По обязательствам по финансовой аренде                                                                                    | (2 013)                | (1 067)                | (1 000)             | (688)               |
| 4 | <b>Итого</b>                                                                                                              | <b>(6 809)</b>         | <b>(18 392)</b>        | <b>(4 637)</b>      | <b>(12 120)</b>     |

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

в тыс. руб.

Таблица 46.1

| №  | Наименование показателя                                                                               | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|----|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1  | 2                                                                                                     | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1  | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                                                  | (10 381)               | (6 069)                | (5 084)             | (3 014)             |
| 2  | Амортизация основных средств                                                                          | (21 776)               | (14 747)               | (10 985)            | (8 536)             |
| 3  | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов                                  | (2 832)                | (2 792)                | (1 407)             | (1 383)             |
| 4  | Расходы по аренде                                                                                     | (1 277)                | (4 931)                | (640)               | (2 052)             |
| 5  | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | -                      | -                      | -                   | -                   |
| 6  | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                                           | (12 632)               | (13 096)               | (6 873)             | (7 108)             |
| 7  | Расходы по страхованию                                                                                | -                      | (26)                   | -                   | -                   |
| 8  | Расходы на рекламу и маркетинг                                                                        | (1 257)                | (52)                   | (376)               | -                   |
| 9  | Расходы на юридические и консультационные услуги                                                      | (13 584)               | (138)                  | (1 928)             | (57)                |
| 10 | Представительские расходы                                                                             | -                      | -                      | -                   | -                   |
| 11 | Транспортные расходы                                                                                  | (19)                   | (19)                   | (10)                | (13)                |
| 12 | Командировочные расходы                                                                               | (530)                  | (799)                  | (202)               | (515)               |
| 13 | Штрафы, пени                                                                                          | -                      | (155)                  | -                   | (125)               |
| 14 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                         | (4 986)                | (2 109)                | (1 882)             | (1 108)             |
| 15 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль                                           | (3 661)                | (7)                    | (1 840)             | (3)                 |
| 16 | Прочие административные расходы                                                                       | (67 092)               | (14 471)               | (60 920)            | (7 986)             |
| 17 | <b>Итого</b>                                                                                          | <b>(140 027)</b>       | <b>(59 409)</b>        | <b>(92 148)</b>     | <b>(31 902)</b>     |

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы

в тыс. руб.

Таблица 47.1

| № | Наименование показателя                                                               | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                     | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества            | 438                    | 492                    | 197                 | 245                 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | -                      | -                      | -                   | -                   |
| 3 | Прочие доходы                                                                         | 4 167                  | 17                     | 4 167               | 9                   |
| 4 | <b>Итого</b>                                                                          | <b>4 605</b>           | <b>509</b>             | <b>4 364</b>        | <b>254</b>          |

Прочие расходы

в тыс. руб.

Таблица 47.2

| № | Наименование показателя                                        | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|----------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                              | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности      | -                      | (409)                  | (2 561)             | -                   |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | (5 046)                | -                      | -                   | -                   |
| 4 | Прочие расходы                                                 | (137)                  | (1 883)                | (72)                | (1 313)             |
| 5 | <b>Итого</b>                                                   | <b>(5 183)</b>         | <b>(2 291)</b>         | <b>(2 633)</b>      | <b>(1 313)</b>      |

**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 |



## 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                                                                          | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                                | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                    | 12 491                 | 3 628                  | 12 361              | 288                 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды                        | -                      | -                      | -                   | -                   |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)                                          | (5 813)                | (2 795)                | 23 480              | (216)               |
| 4 | Итого, в том числе:                                                                              | 6 678                  | 833                    | 35 841              | 72                  |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 247                    | (4 543)                | 97                  | (1 330)             |
| 6 | <b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>                                                     | <b>6 431</b>           | <b>5 376</b>           | <b>35 744</b>       | <b>1 402</b>        |

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

в тыс. руб.

Таблица 48.2

| № | Наименование показателя                                                                                                   | 1 полугодие<br>2023 г. | 1 полугодие<br>2022 г. | 2 квартал<br>2023г. | 2 квартал<br>2022г. |
|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2                                                                                                                         | 3                      | 4                      | 5                   | 6                   |
| 1 | Прибыль/убыток до налогообложения                                                                                         | 31 602                 | 26 346                 | 178 509             | 6 772               |
| 2 | Теоретические расходы / доходы по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%)      | 6 320                  | 5 269                  | 35 702              | 1 354               |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 199                    | 107                    | 87                  | 47                  |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                  |                        |                        |                     |                     |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                 | 199                    | 107                    | 87                  | 47                  |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки               | (88)                   | 0                      | (44)                | 0                   |
| 7 | <b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>                                                                              | <b>6 431</b>           | <b>5 376</b>           | <b>35 744</b>       | <b>1 402</b>        |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

в тыс. руб.

Таблица 48.4

| №                                                                                                                           | Наименование показателя                                                           | 31 декабря<br>2022 г. | Отражено в составе<br>прибыли или убытка | Отражено в составе<br>прочего совокупного<br>дохода | 30 июня<br>2023 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------|
| 1                                                                                                                           | 2                                                                                 | 3                     | 4                                        | 5                                                   | 6                  |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |                                                                                   |                       |                                          |                                                     |                    |
| 1                                                                                                                           | ОНА по резерву на оплату отпусков                                                 | 6 019                 | 18 628                                   |                                                     | 24 647             |
| 2                                                                                                                           | ОНА по резерву на обесценение ДС                                                  | 45                    | (16)                                     |                                                     | 29                 |
| 3                                                                                                                           | ОНА по резерву на сомнительные долги                                              | 6 194                 | (156)                                    |                                                     | 6 038              |
| 4                                                                                                                           | ОНА по расходам будущих периодов                                                  | 872                   | (167)                                    |                                                     | 705                |
| 5                                                                                                                           | ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний                                   | 11 281                | -                                        |                                                     | 11 281             |
| 6                                                                                                                           | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 24 411                | 18 288                                   |                                                     | 42 700             |
| 7                                                                                                                           | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 533 961               | (12 228)                                 |                                                     | 521 733            |
| 8                                                                                                                           | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 558 373               | 6 060                                    |                                                     | 564 433            |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |                                                                                   |                       |                                          |                                                     |                    |
| 9                                                                                                                           | ОНО по переоценке долевых ценных бумаг                                            | (643)                 |                                          | (283)                                               | (926)              |
| 10                                                                                                                          | ОНО по переоценке долговых ценных бумаг                                           | (38)                  |                                          | 36                                                  | (2)                |
| 11                                                                                                                          | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | (681)                 |                                          | (247)                                               | (928)              |
| 12                                                                                                                          | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 557 691               | 6 060                                    | (247)                                               | 563 505            |
| 13                                                                                                                          | <b>Признанный ОНА (обязательство)</b>                                             | <b>557 691</b>        | <b>6 060</b>                             | <b>(247)</b>                                        | <b>563 505</b>     |

| №                                                                                                                           | Наименование показателя                                                           | 31 декабря 2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 30 июня 2022 г. |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------|
| 1                                                                                                                           | 2                                                                                 | 3                  | 4                                     | 5                                             | 6               |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                 |
| 1                                                                                                                           | ОНА по резерву на оплату отпусков                                                 | 4 098              | 589                                   |                                               | 4 687           |
| 2                                                                                                                           | ОНА по резерву на обесценение ДС                                                  | 4                  | 55                                    |                                               | 59              |
| 3                                                                                                                           | ОНА по резерву на сомнительные долги                                              | 4 226              | 1 646                                 |                                               | 5 872           |
| 4                                                                                                                           | ОНА по расходам будущих периодов                                                  | 1 146              | (410)                                 |                                               | 736             |
| 5                                                                                                                           | ОНА по резерву на обесценение дочерних компаний                                   | 15 241             | -                                     |                                               | 15 241          |
| 6                                                                                                                           | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 24 715             | 1 880                                 |                                               | 26 595          |
| 7                                                                                                                           | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 567 391            | (3 628)                               |                                               | 563 763         |
| 8                                                                                                                           | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 592 106            | (1 748)                               | 0                                             | 590 358         |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                 |
| 9                                                                                                                           | ОНО по переоценке долевого ценных бумаг                                           | (5 488)            |                                       | 4 543                                         | (945)           |
| 10                                                                                                                          | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | (5 488)            |                                       | 4 543                                         | (945)           |
| 11                                                                                                                          | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 586 618            | (1 748)                               | 4 543                                         | 589 413         |
| 12                                                                                                                          | <b>Признанный ОНА (обязательство)</b>                                             | <b>586 618</b>     | <b>(1 748)</b>                        | <b>4 543</b>                                  | <b>589 413</b>  |

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 без учета ретроспективного пересчета.

## Примечание 52. Управление рисками

### Географический анализ финансовых активов и обязательств

в тыс. руб.

Таблица 52.12

| №                               | Наименование показателя                                                                         | 30 июня 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                |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                 |                   |                 |                  |                   |                   |                 |                  |                  |
| 1                               | Денежные средства                                                                               | 706 171           | -               | 10 467           | 716 637           | 465 839           | -               | 1 015 749        | 1 481 588        |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в т.ч.: | 56 466            | -               | -                | 56 466            | 55 142            | -               | -                | 55 142           |
| 3                               | долговые инструменты                                                                            | 51 660            | -               | -                | 51 660            | 51 751            | -               | -                | 51 751           |
| 4                               | долевые инструменты                                                                             | 4 806             | -               | -                | 4 806             | 3 391             | -               | -                | 3 391            |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:                           | 11 605 784        | 2 618           | 12 177           | 11 620 578        | 8 116 573         | 67              | 13 705           | 8 130 346        |
| 6                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                         | 10 909 481        | -               | 9 714            | 10 919 195        | 7 602 519         | -               | 1 853            | 7 604 371        |
| 7                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                                    | 543 223           | 110             | 516              | 543 850           | 426 340           | 14              | 429              | 426 783          |
| 8                               | дебиторская задолженность                                                                       | 153 079           | 2 508           | 1 946            | 157 534           | 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                                                                                   | 78 684            | 1 532           | -                | 80 217            | 15 430            | 46              | -                | 15 476           |
| 12                              | <b>Итого активов</b>                                                                            | <b>12 447 117</b> | <b>4 150</b>    | <b>22 643</b>    | <b>12 473 911</b> | <b>8 652 994</b>  | <b>113</b>      | <b>1 029 454</b> | <b>9 682 561</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                 |                   |                 |                  |                   |                   |                 |                  |                  |
| 13                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:                    | 10 515 705        | 101 488         | 851 485          | 11 468 679        | 8 606 291         | 23 389          | 193 458          | 8 823 138        |
| 14                              | средства клиентов                                                                               | 10 448 095        | 101 488         | 851 484          | 11 401 067        | 8 549 136         | 23 389          | 192 956          | 8 765 480        |
| 15                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                   | 46 738            | -               | -                | 46 738            | 42 118            | 0               | 0                | 42 118           |
| 16                              | кредиторская задолженность                                                                      | 20 873            | -               | 1                | 20 874            | 15 037            | 0               | 503              | 15 540           |
| 17                              | Прочие обязательства                                                                            | 180 832           | 0               | 0                | 180 832           | 50 400            | 0               | 0                | 50 400           |
| 18                              | <b>Итого обязательств</b>                                                                       | <b>10 696 537</b> | <b>101 488</b>  | <b>851 485</b>   | <b>11 649 510</b> | <b>8 656 690</b>  | <b>23 389</b>   | <b>193 458</b>   | <b>8 873 537</b> |
| 19                              | <b>Чистая балансовая позиция</b>                                                                | <b>1 750 581</b>  | <b>(97 338)</b> | <b>(828 842)</b> | <b>824 401</b>    | <b>(3 696)</b>    | <b>(23 276)</b> | <b>835 995</b>   | <b>809 024</b>   |



Обзор финансовых активов и обязательств в разрезе основных валют

в тыс. руб.

Таблица 52.15

| №                               | Наименование показателя                                                                         | 30 июня 2022г.    |                |                |                |                   | 31 декабря 2022 г. |                |                |                |                  |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|------------------|
|                                 |                                                                                                 | 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               |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                 |                   |                |                |                |                   |                    |                |                |                |                  |
| 1                               | Денежные средства                                                                               | 703 490           | 13 051         | 10             | 86             | 716 637           | 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.: | 56 466            | -              | -              | -              | 56 466            | 55 142             | -              | -              | -              | 55 142           |
| 3                               | долговые инструменты                                                                            | 51 660            | -              | -              | -              | 51 660            | 51 751             | -              | -              | -              | 51 751           |
| 4                               | долевые инструменты                                                                             | 4 806             | -              | -              | -              | 4 806             | 3 391              | -              | -              | -              | 3 391            |
| 5                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:                           | 10 413 355        | 256 308        | 159 245        | 791 670        | 11 620 578        | 7 464 778          | 323 889        | 30 903         | 310 775        | 8 130 346        |
| 6                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                         | 9 714 330         | 255 267        | 157 970        | 791 628        | 10 919 195        | 6 938 826          | 323 867        | 30 903         | 310 775        | 7 604 371        |
| 7                               | займы выданные и прочие размещенные средства                                                    | 543 822           | 28             | -              | -              | 543 850           | 426 761            | 22             | -              | -              | 426 783          |
| 8                               | дебиторская задолженность                                                                       | 155 203           | 1 014          | 1 275          | 42             | 157 534           | 99 191             |                |                |                | 99 191           |
| 9                               | Инвестиции в ассоциированные предприятия                                                        | 3                 | -              | -              | -              | 3                 | -                  | -              | -              | -              | -                |
| 10                              | Инвестиции в дочерние предприятия                                                               | 10                | -              | -              | -              | 10                | 10                 | -              | -              | -              | 10               |
| 11                              | Прочие активы                                                                                   | 46 482            | 33 735         | 0              | 0              | 80 217            | 14 674             | 46             | 757            | -              | 15 476           |
| 12                              | <b>Итого активов</b>                                                                            | <b>11 219 805</b> | <b>303 095</b> | <b>159 255</b> | <b>791 756</b> | <b>12 473 911</b> | <b>8 288 302</b>   | <b>817 841</b> | <b>255 676</b> | <b>320 742</b> | <b>9 682 561</b> |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                 |                   |                |                |                |                   |                    |                |                |                |                  |
| 13                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в т.ч.:                    | 10 214 222        | 312 145        | 150 593        | 791 719        | 11 468 679        | 7 427 777          | 825 270        | 248 786        | 321 305        | 8 823 138        |
| 14                              | средства клиентов                                                                               | 10 146 611        | 312 145        | 150 593        | 791 718        | 11 401 067        | 7 370 622          | 825 270        | 248 786        | 320 803        | 8 765 480        |
| 15                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                   | 46 738            | -              | -              | -              | 46 738            | 42 118             | -              | -              | -              | 42 118           |
| 16                              | кредиторская задолженность                                                                      | 20 873            | -              | -              | 1              | 20 874            | 15 038             | -              | -              | 502            | 15 540           |
| 17                              | Прочие обязательства                                                                            | 180 832           | 0              | 0              | 0              | 180 832           | 50 400             | -              | -              | -              | 50 400           |
| 18                              | <b>Итого обязательств</b>                                                                       | <b>10 395 053</b> | <b>312 145</b> | <b>150 593</b> | <b>791 719</b> | <b>11 649 510</b> | <b>7 478 177</b>   | <b>825 270</b> | <b>248 786</b> | <b>321 305</b> | <b>8 873 537</b> |
| 19                              | <b>Чистая балансовая позиция</b>                                                                | <b>824 752</b>    | <b>(9 050)</b> | <b>8 662</b>   | <b>37</b>      | <b>824 401</b>    | <b>810 125</b>     | <b>(7 428)</b> | <b>6 890</b>   | <b>(563)</b>   | <b>809 024</b>   |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

27 июля 2023 года

Генеральный директор

М.О.Белявский

