

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277571000	40143962	1197746380138	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Тинькофф Капитал" (ООО "Тинькофф Капитал")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

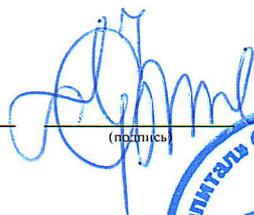
Почтовый адрес 125212, г. Москва, Головинское шоссе, д. 5, корп. 1, этаж 19, пом. 19018

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	10 183	9 851
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		595 387	465 847
5	долговые инструменты	8	595 387	465 847
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		60 562	53 140
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	104	2 855
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	3 281	2 236
9	дебиторская задолженность	12	57 177	48 049
10	Нематериальные активы	18	2 320	2 535
11	Основные средства	19	2 622	2 201
12	Требования по текущему налогу на прибыль			6 744
13	Отложенные налоговые активы	48	6 848	3 536
14	Прочие активы	20	1 542	656
15	<b>Итого активов</b>		<b>679 464</b>	<b>544 510</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 646	10 565
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 979	2 507
18	кредиторская задолженность	26	7 667	8 058
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 525	1 770
20	Прочие обязательства	29	18 875	13 707
21	<b>Итого обязательства</b>		<b>33 046</b>	<b>26 042</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
22	Уставный капитал	30	90 000	90 000
23	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(15 817)	(4 470)
24	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 532	1 003
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		570 703	431 935
26	<b>Итого капитала</b>		<b>646 418</b>	<b>518 468</b>
27	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>679 464</b>	<b>544 510</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)


(подпись)

Мучипов Р.З.

(инициалы, фамилия)

"29" июля 2024



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
4527571000	40143962	1197746380138	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Тинькофф Капитал" (ООО "Тинькофф Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 125212, г. Москва, Галанинское шоссе, д. 5, корп. 1, этаж 19, пом. 19018

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Полугодие 2024 г.	Полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		33 145	13 631
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	процентные доходы	34	33 001	14 337
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	26	
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	592	1
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(530)	227
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	56	(934)
8	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
9	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	248 790	166 649
10	Расходы на персонал	42	(42 126)	(32 660)
11	Прямые операционные расходы	43	(47 859)	(16 878)
12	Процентные расходы	44	(213)	(166)
13	Общие и административные расходы	46	(19 701)	(15 350)
14	Прочие расходы	47		
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		172 036	115 226
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(33 268)	(22 369)
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(33 712)	(22 810)
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	444	441
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		138 768	92 857
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
20	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(10 818)	(834)
21	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		529	(227)
22	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		529	(227)
23	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
24	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(11 347)	(607)
27	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(14 133)	(727)
28	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 852	120
29	переклассификация в состав прибыли или убытка		(82)	
30	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		16	
31	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(10 818)	(834)
32	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		127 950	92 023

Генеральный директор

должностной руководителем



(подпись)

Мухомов Р.З.

(инициалы, фамилия)

"29" июля 2024

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277571000	40143962	1197746380138	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Тинькофф Капитал" (ООО "Тинькофф Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125212, г. Москва, Головинское шоссе, д. 5, корп. 1, этаж 19, пом. 19018

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 408	7 164
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
4	процентные доходы	34	18 056	7 678
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(215)	
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	558	
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(93)	112
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	102	(626)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	137 663	97 873
16	Расходы на персонал	42	(21 894)	(16 697)
17	Прямые операционные расходы	43	(26 752)	(10 250)
18	Процентные расходы	44	(112)	(91)
20	Общие и административные расходы	46	(10 619)	(7 572)
23	Прочие расходы	47		10
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		96 694	70 437
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 833)	(13 699)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(18 755)	(13 864)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(78)	165
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		77 861	56 738
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(10 948)	(75)
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		93	-112
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		93	(112)
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(11 041)	37
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(13 964)	78
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 793	(41)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		162	
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		(32)	
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(10 948)	(75)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		66 913	56 663

Генеральный директор  
(должность руководителя)Мучипов Руслан Закариянович  
(инициалы, фамилия)

"29" июля 2024



Код чертёжности по ОКЕАГО	Отчетность некредитной финансовой организации	
	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации по ОКЕАГО
4527571000	40143962	1197746380138
		регистрационный номер
		регистрационный номер

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Тинькофф Капитал" (ООО "Тинькофф Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125213, г. Москва, Головинское шоссе, д. 5, корп. 1, этаж 19, пом. 19018

Код формы по ОКУД: 042/0004

Госстандарт (квартальность)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Резерв переопределения стоимости имущества, оприходованного по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение погашаемых инструментов, оприходованных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1		3	4	9	10	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		90 000	1 374	768	220 749	312 891
2	Изменения вследствие выписки эмиссии		-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		90 000	1 374	768	220 749	312 891
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	92 857	92 857
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	(607)	(227)	-	(834)
7	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	(607)	(227)	-	(834)
8	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	29	-	-	-	-	-
9	Остаток на 30.06.2023 г.		90 000	767	541	313 606	404 914
10	Остаток на 01.01.2024 г.		90 000	(4 170)	1 003	431 935	518 468
11	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		90 000	(4 170)	1 003	431 935	518 468
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	138 768	138 768
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	(11 347)	529	-	(10 818)
14	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	(11 347)	529	-	(10 818)
15	Остаток на 30.06.2024 г.		90 000	(15 817)	1 532	570 703	646 418
16	Изменения первоначальной и наибольшей группы переопределенные как предшествующие для периода		-	-	-	-	-

Генеральный директор

(подпись, фамилия)

Мушкетов Р.З.

(подпись, фамилия)

"29" июля 2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277571000	40143962	1197746380138	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ Полугодие 2024 г. \_\_\_\_\_ г.

**Общество с ограниченной ответственностью "Тинькофф Капитал" (ООО "Тинькофф Капитал")**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125212, г. Москва, Головинское шоссе, д. 5, корп. 1, этаж 19, пом. 19018

Код формы по ОКУД: 0420005

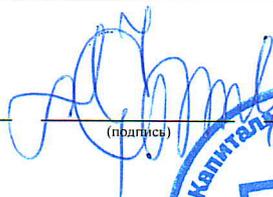
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Полугодие 2024 г.	Полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		240 159	151 769
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(34 123)	(30 162)
5	Проценты полученные		30 555	13 276
6	Проценты уплаченные		(213)	(166)
7	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(36 573)	(26 782)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(34 155)	(5 872)
9	Уплаченный налог на прибыль		(25 213)	(18 466)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		7	15
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>140 444</b>	<b>83 612</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			4 200
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		173 337	
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(314 621)	(84 082)
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>(141 284)</b>	<b>(79 882)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
18	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
19	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(589)	(613)
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>(589)</b>	<b>(613)</b>
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>(1 429)</b>	<b>3 117</b>
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			6
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 279	8 696
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>11 850</b>	<b>11 819</b>

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Мучипов П.З.

(инициалы, фамилия)

"29" июля 2024 г.



**1. Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-01027 (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами); №045-14106-001000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	03.09.2019; 21.10.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	МКПАО "ТКС Холдинг"; Потанин Владимир Олегович 03.01.1961 г.р.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	690922, Россия, Приморский край, Владивостокский Г.О., Русский остров, Мелководный п., зд. 8
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125212, Москва, Головинское шоссе, д.5, корпус 1, этаж 19 пом.19018
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125212, Москва, Головинское шоссе, д.5, корпус 1, этаж 19 пом.19018
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Отчетность представлена в тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>В июне на финансовом рынке России произошли изменения под влиянием двух основных факторов: реакции на введение новых санкций и ожиданий по поводу изменения ключевой ставки. Как и в предыдущем месяце, котировки по ценным бумагам снижались на фондовом и долговом рынках. В то же время, при увеличении волатильности на валютном рынке, рубль продемонстрировал укрепление по отношению к иностранным валютам.</p> <p>Введение санкций против Группы Московская Биржа привело к приостановке торгов долларом США, евро и гонконгским долларом. При этом обязательства Национального Клирингового Центра (НКЦ) по возврату долларов США и евро, доступных после частичной блокировки валютного обеспечения, были исполнены перед участниками торгов и их клиентами путем конвертации указанной валюты в российские рубли.</p> <p>На фоне приостановки биржевых торгов по доллару США на ПАО «Московская Биржа» выявили расхождения в методе использования курса иностранной валюты с целью переоценки активов, а именно в расчете INAV стороны ПАО «Московская Биржа», расчета индекса со стороны АО «Тинькофф Банк» и РСП (расчетной стоимости пая) со стороны ООО «Т-Капитал»:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• В расчете INAV использовался последний опубликованный курс на официальном сайте Банка России;</li><li>• В расчете значений индекса и РСП использовался курс валюты над ату расчета.</li></ul> <p>Было принято решение о заключении дополнительного соглашения с ПАО «Московская Биржа» в рамках Договора по расчету INAV о переходе на единый метод применения курса иностранной валюты для всех торгующихся биржевых фондов ООО «Т-Капитал», а именно: использовать следующий приоритет применения курсов:</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1. биржевой курс закрытия (ТОМ) ПАО «Московская биржа» на дату расчета;</li><li>2. биржевой курс закрытия (ТОД) ПАО «Московская биржа» на дату расчета;</li><li>3. Курс Банка России на дату расчета;</li><li>4. значение Кросс-курса, рассчитанного с использованием Курса Банка России по валютной паре, торги которой не проводятся на дату расчета.</li></ol> <p>В первые дни после введенных санкционных ограничений наблюдалось резкое расширение спредов на покупку-продажу как наличной, так и безналичной иностранной валюты, но к концу месяца ситуация стабилизировалась. Потребность в поиске новых контрагентов на валютном рынке и увеличение сроков исполнения транзакций по внешнеторговым операциям способствовали росту волатильности обменного курса. Основное влияние оказало на импортеров, которые столкнулись с проблемами внешних платежей. Объем продаж экспортеров остался стабильно</p>



		<p>высокий и составил 14,6 млрд долл. США. Укрепление рубля на 5,3% по отношению к юаню и на 4,5% по отношению к доллару США было вызвано снижением спроса на иностранную валюту со стороны импортеров. Внешнеэкономическая деятельность по-прежнему оказывает основное влияние на Курс рубля, переход на новый механизм формирования официального курса оказал минимальное и краткосрочное влияние. Объем рынка корпоративных облигаций (по непогашенному номиналу) вырос за месяц на 326,1 млрд руб. (1,3% в относительном выражении), до 25,201 трлн рублей. Доходности корпоративных облигаций возросли на 96 б.п. (ОФЗ с сопоставимой дюрацией – 80 б.п.). Индекс Мосбиржи продолжил снижение в июне продемонстрировал снижение на 2,0% (в мае – на 7,3%). Основную поддержку рынку оказали покупки НФО в рамках доверительного управления (приобрели акций на 24,3 млрд руб.), продажи осуществляли банки не из числа СЗКО (79% от всех нетто-продаж – 41,4 млрд руб.).</p>
--	--	---

### 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положений федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате и прочем совокупном доходе
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо



6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо
---	--------------	---	--------------



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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<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 бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые влияют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий.</p> <p>Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущем, включают:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <i>определение срока аренды.</i> Общество арендует офисное помещение у третьих лиц по договору аренды, содержащим опцион на продление срока аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен. В результате срок аренды офисного помещения, в котором Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне трех лет.</li><li>- <i>оценка под ожидаемые кредитные убытки</i> (далее резерв под обесценение). Расходы на создание и доходы от восстановления резервов учитываются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах и примечаниях к финансовой отчетности.</li></ul>



3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению некредитной финансовой организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемые по справедливой стоимости, либо в категорию, оцениваемых по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка финансовых активов зависит от:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов;</li><li>- характеристик денежных потоков по активу.</li></ul> <p>Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами 1) в целях получения денежных потоков – является ли целью Общества только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов, или 2) получение и предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов.</p> <p>Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля). Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через капитал, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке.</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была получена при продаже актива или передаче обязательств при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.</p> <p>Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.</p> <p>Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭСП).</p> <p>Метод ЭСП – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных потоков от финансового инструмента.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в</p>



			функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской 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 производится 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)	<p>С 1 января 2023 г. вступили в силу перечисленные ниже поправки к стандартам и новый стандарт МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования». Данные поправки и новый стандарт не оказали влияния на Общество.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике». В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО «Формирование суждений о существенности», которые содержат руководство и примеры, помогающие организациям применять суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Поправки помогают организациям раскрывать более полезную информацию об учетной политике за счет замены требования о раскрытии организациями «значительных положений» учетной политики на требование о раскрытии «существенной информации» об учетной политике, а также за счет добавления руководства относительно того, как организации должны применять понятие существенности при принятии решений о раскрытии информации об учетной политике.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 8 – «Определение бухгалтерских оценок»</p> <p>В феврале 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 8, в которых вводится определение «бухгалтерских оценок». В поправках разъясняется отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок. Кроме того, в документе разъясняется, как организации используют методы измерения и исходные данные для разработки бухгалтерских оценок.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 12 – «Налоги на прибыль»</p> <p>В мае 2021 года Совет по МСФО выпустил поправки, которые сужают сферу применения исключения в отношении первоначального признания согласно МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» таким образом, что оно больше не применяется к сделкам, которые приводят к возникновению равновеликих налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Исключение применяется только в том случае, если признание актива по аренде и обязательства по аренде (либо обязательства по выводу из эксплуатации и компонента актива по выводу из эксплуатации) приводит к возникновению налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц, которые не являются равновеликими.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования»</p>



			<p>МСФО (IFRS) 17 заменяет собой МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», который был выпущен в 2005 году. МСФО (IFRS) 17 применяется ко всем видам договоров страхования (т.е. страхование жизни и страхование, отличное от страхования жизни, прямое страхование и перестрахование) независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. Имеется несколько исключений из сферы применения стандарта. МСФО (IFRS) 17 вводит новые учетные требования для банковских продуктов с характеристиками договоров страхования, что может повлиять на определение того, какие инструменты или их компоненты будут относиться к сфере применения МСФО (IFRS) 9 или МСФО (IFRS) 17.</p> <p>Кредитные карты и аналогичные продукты, которые предоставляют страховое покрытие: большинство эмитентов таких продуктов смогут продолжать применять существующий порядок учета и учитывать их в качестве финансовых инструментов согласно МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 17 исключает из своей сферы применения договоры кредитных карт (или аналогичные договоры, которые закрепляют кредитные соглашения или соглашения об обслуживании платежей), которые отвечают определению договора страхования, в том и только в том случае, если организация не отражает оценку страхового риска, связанного с отдельным клиентом, при определении цены договора с этим клиентом.</p> <p>Когда страховое покрытие предоставляется в рамках договорных условий кредитной карты, эмитент должен:</p> <ul style="list-style-type: none"><li><input type="checkbox"/> отделить компонент страхового покрытия и применять к нему МСФО (IFRS) 17;</li><li><input type="checkbox"/> применять другие стандарты (например, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями» или МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы») к прочим компонентам.</li></ul> <p>Договоры займа, которые отвечают определению договора страхования, но ограничивают сумму компенсации по страховым случаям суммой, которая в противном случае потребовалась бы для урегулирования обязанности держателя полиса, созданной этим договором: эмитенты таких займов (например, займов, предусматривающих освобождение от их погашения в случае смерти заемщика) имеют право выбора применять МСФО (IFRS) 9 или МСФО (IFRS) 17. Такое решение принимается на уровне портфеля и не подлежит пересмотру.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Ниже представлены новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены на дату подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, но не обязательны к применению и досрочно не были применены досрочно:</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств как краткосрочных и долгосрочных»</p> <p>В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В июне 2022 года Совет по МСФО решил финализировать предлагаемые поправки к МСФО (IAS) 1, опубликованные в предварительном проекте «Долгосрочные обязательства с ковенантами» с некоторыми изменениями («поправки 2022»).</p> <p>В поправках разъясняется следующее:</p>



		указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<ul style="list-style-type: none"><li><input type="checkbox"/> что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;</li><li><input type="checkbox"/> право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;</li><li><input type="checkbox"/> на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;</li><li><input type="checkbox"/> условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом;</li><li><input type="checkbox"/> необходимо раскрытие дополнительной информации компанией, которая классифицирует обязательства, возникающие в связи с кредитными соглашениями, как долгосрочные, когда у нее есть право отсрочить погашение тех обязательств, которые подлежат соблюдению организацией будущих ковенантов, в течение двенадцати месяцев.</li></ul> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p>В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данных поправок на текущую классификацию обязательств.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Аренда»</p> <p>22 сентября 2022 г. Совет по МСФО опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда», добавив в стандарт указания о последующей оценке активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой, отвечающей критериям передачи контроля над активом в МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами».</p> <p>Согласно поправкам, продавец-арендатор должен оценивать обязательство по аренде, возникающее из обратной аренды таким образом, чтобы это не приводило к признанию какой-либо прибыли или убытка, которые относятся к сохраненному продавцом-арендатором праву пользования.</p> <p>Организации должны использовать МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» для выработки учетной политики по определению подхода к оценке арендных платежей по таким операциям.</p> <p>Поправки должны применяться ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 к операциям продажи с обратной арендой, имевшим место после даты первоначального применения поправок.</p> <p>Продавец-арендатор должен применять данные поправки для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, допускается досрочное применение.</p> <p>Общество не ожидает существенного влияния на свою бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) брокерских счетах и клиринговых счетах, если они удовлетворяют требованиям IFRS 7. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно</p>



			платежи в счет основной суммы долга и процентов и не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода.



			Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского



		типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
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	Не применимо
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	Не применимо



		оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2018г.</p> <p>Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором и удовлетворяет требованиям стандарта с 1 января 2019 года: актив в форме права пользования.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде.</p> <p>Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- суммы приведенной оценки обязательства по аренде;</li><li>- всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде.</li></ul> <p>При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требования МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.</p> <p>Амортизация актива начинается с даты, когда он доступен к использованию.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.</p> <p>По активу в форме права пользования при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды.</p>
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li><li>-Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li></ul>



			<p>Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);</p> <p>-имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</p> <p>-объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</p> <p>-объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</p> <p>-объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- лицензии;</li><li>- программные продукты;</li><li>- объекты прав интеллектуальной собственности;</li><li>- деловая репутация (гудвил);</li><li>- патенты.</li></ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические



			<p>выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охранные документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты.</p> <p>В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- оплата труда, включая компенсационные выплаты;</li><li>- стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты);</li><li>- оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе;</li><li>- другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.).</li></ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день, либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих</p>



			расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную



			<p>оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует кривую индикативных ставок рублевых процентных свопов соответствующего периода с корректировками на дополнительные кредитные риски.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо



43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывается в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчётности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего ли фактически вступившего в силу на отчетную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо



## 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024			31.12.2023		
		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	10 464	(281)	10 183	9 852	(1)	9 851
2	<b>Итого</b>	<b>10 464</b>	<b>(281)</b>	<b>10 183</b>	<b>9 852</b>	<b>(1)</b>	<b>9 851</b>

По состоянию на 30 июня 2024 года у Общества были остатки денежных средств в 5 кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 10 464 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 9 852 тыс. руб.). Более 95 % от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетном счете одной кредитной организации.

Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2024 года и на 31 декабря 2023 года у Общества не было.

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	10 183	9 851
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	1 385	2 855
3	Прочие	281	573
4	<b>Итого</b>	<b>11 850</b>	<b>13 279</b>

### Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за Полугодие 2024 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 852	-	-	9 852



2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 852	-	-	9 852
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	242 087	-	-	242 087
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	242 087	-	-	242 087
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(241 454)	-	-	(241 454)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(241 454)	-	-	(241 454)
7	Прочие изменения, в том числе:	(20)	-	-	(20)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20)	-	-	(20)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 465	-	-	10 465
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 465	-	-	10 465

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за Полугодие 2023 года**

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 348	-	-	7 348
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 348	-	-	7 348
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	153 954	-	-	153 954
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	153 954	-	-	153 954
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(155 660)	-	-	(155 660)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(155 660)	-	-	(155 660)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 642	-	-	5 642



10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 642	-	-	5 642
----	---	-------	---	---	-------

## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5: Полугодие 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	303	303
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	303	303
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23)	(23)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23)	(23)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	281	281
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	281	281

Таблица 5.5: Полугодие 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	(1)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	(1)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-

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

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	595 387	465 847
2	Правительство Российской Федерации	35 647	28 619
3	иностраннх государств	15 415	-
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	126 875	65 727
5	нефинансовых организаций	417 450	371 501
6	<b>Итого</b>	<b>595 387</b>	<b>465 847</b>

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.2: Полугодие 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги				Итого
		Правительства Российской Федерации	Долговые бумаги иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	нефинансовых организаций	
1	2	3		4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в т.ч.:	28 619	-	65 727	371 501	465 847
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 619	-	65 727	371 501	465 847
3	Поступление финансовых активов, в т.ч.:	38 656	30 389	64 481	181 094	314 620
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 656	30 389	64 481	181 094	314 620
5	Прекращение признания финансовых активов, в т.ч.:	(28 938)	(13 950)	(2 684)	(127 169)	(172 741)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 938)	(13 950)	(2 684)	(127 169)	(172 741)
7	Прочие изменения, в т.ч.	(2 690)	(1 024)	(649)	(7 976)	(12 339)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 690)	(1 024)	(649)	(7 976)	(12 339)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	35 647	15 415	126 875	417 450	595 387
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 647	15 415	126 875	417 450	595 387

Таблица 8.2: Полугодие 2023 год



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги			Итого
		Правительства Российской Федерации	кредитных организаций и банков-нерезидентов	нефинансовых организаций	
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в т.ч.:	43 373	15 399	220 093	278 866
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 373	15 399	220 093	278 866
3	Поступление финансовых активов, в т.ч.:	-	32 498	51 585	84 083
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	32 498	51 585	84 083
5	Прекращение признания финансовых активов, в т.ч.:	(152)	(246)	(4 712)	(5 110)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(152)	(246)	(4 712)	(5 110)
7	Прочие изменения, в т.ч.	203	202	839	1 244
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	203	202	839	1 244
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	43 424	47 853	267 805	359 082
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 424	47 853	267 805	359 082

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 г.	Полугодие 2023 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	(5 556)	1 717
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	6 699	1 336
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(20 833)	(2 063)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	(82)	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(19 771)	990



## 10. Средства в кредитных организациях

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024			31.12.2023		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	104	-	104	2 855	-	2 855
3	<b>Итого</b>	<b>104</b>	<b>-</b>	<b>104</b>	<b>2 855</b>	<b>-</b>	<b>2 855</b>

Средств в кредитных организациях и банках нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года не было.



## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за Полугодие 2024 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311 909	-	311 909
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	311 909	-	311 909



6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(314 660)	-	(314 660)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(314 660)	-	(314 660)
8	Прочие изменения, в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-	104
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	104	-	104



## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за Полугодие 2023 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 147	-	1 147
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 147	-	1 147
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 706	-	88 706
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	88 706	-	88 706



5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 333)	-	(84 333)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 333)	-	(84 333)
7	Прочие изменения, в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 520	-	5 520
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 520	-	5 520



## 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024			31.12.2023		
		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	Средства в некредитных клиринговых организациях	3 281	-	3 281	2 572	(336)	2 236
2	<b>Итого</b>	<b>3 281</b>	<b>-</b>	<b>3 281</b>	<b>2 572</b>	<b>(336)</b>	<b>2 236</b>

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за Полугодие 2024 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	37 754	-	-	-	-	37 754
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	37 754	-	-	-	-	37 754
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(37 054)	-	-	-	-	(37 054)



6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(37 054)	-	-	-	-	(37 054)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	9	-	-	-	-	9
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	9	-	-	-	-	9
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	3 281	-	-	-	-	3 281
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	3 281	-	-	-	-	3 281

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за Полугодие 2023 год**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	2 201	-	-	-	-	2 201
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 201	-	-	-	-	2 201



3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	40 789	-	-	-	-	40 789
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	40 789	-	-	-	-	40 789
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(40 413)	-	-	-	-	(40 413)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(40 413)	-	-	-	-	(40 413)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572



## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за Полугодие 2024 год

Таблица 11.3

Номер строк	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	336	-	-	-	-	336
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	336	-	-	-	-	336
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	671	-	-	-	-	671
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	671	-	-	-	-	671
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 007)	-	-	-	-	(1 007)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 007)	-	-	-	-	(1 007)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные	-	-	-	-	-	-	-	-



	убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

## 12. Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024			31.12.2023		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	57 034	-	57 034	48 443	(536)	47 907
2	Прочая дебиторская задолженность	143	-	143	142	-	142
3	<b>Итого</b>	<b>57 177</b>	<b>-</b>	<b>57 177</b>	<b>48 585</b>	<b>(536)</b>	<b>48 049</b>

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами в размере 57 034 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года – 48 443 тыс. рублей).

### Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за Полугодие 2024 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48 443	-	142	48 585
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 443	-	142	48 585



3	Поступление финансовых активов, в том числе:	248 790	479 422	282	728 495
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	248 790	479 422	282	728 495
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(240 159)	(479 422)	(281)	(719 863)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(240 159)	(479 422)	(281)	(719 863)
7	Прочие изменения, в том числе:	(40)	-	-	(40)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(40)	-	-	(40)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	57 034	-	143	57 177
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 034	-	143	57 177

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за Полугодие 2023 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 115	-	283	30 398
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 115	-	283	30 3098
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	166 648	85 724	1 266	253 638
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	166 648	85 724	1 266	253 638
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(151 769)	(85 711)	(1 266)	(238 746)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(151 769)	(85 711)	(1 266)	(238 746)
7	Прочие изменения, в том числе:	(488)	(13)	-	(501)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(488)	(13)	-	(501)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	44 506	-	283	44 789



10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 506	-	283	44 789
----	---	--------	---	-----	--------

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за Полугодие 2024 год**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	536	-	-	536
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	536	-	-	536
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(536)	-	-	(536)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(536)	-	-	(536)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

**19. Основные средства**

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года	3 143	3 143
	- первоначальная стоимость	5 337	5 337
	- накопленная амортизация	(2 194)	(2 194)
2	Прочее	801	801
3	Амортизационные отчисления	(633)	(633)
4	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года	3 311	3 311



	-первоначальная стоимость	6 138	6 138
	- накопленная амортизация	(2 827)	(2 827)
5	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года	2 201	2 201
	-первоначальная стоимость	6 669	6 669
	- накопленная амортизация	(4 468)	(4 468)
6	Амортизационные отчисления	(505)	(505)
7	Прочее	926	926
8	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года	2 622	2 622
	-первоначальная стоимость	7 595	7 595
	- накопленная амортизация	(4 973)	(4 973)

В составе категории «Прочее» отражен актив в форме права пользования по договору финансовой аренды офисной недвижимости, балансовая стоимость которого на 30 июня 2024 года составила 2 622 тыс. рублей. Информация по прочим условиям договора аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором представлена в таблицах 47.1.1-47.1.3. По состоянию на 30 июня 2024 года и 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

## 20. Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 542	656
2	<b>Итого</b>	<b>1 542</b>	<b>656</b>

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

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	2 979	2 507
2	<b>Итого</b>	<b>2 979</b>	<b>2 507</b>

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисного помещения представлена в таблице 19.1.1 в составе основных средств, а также таблице 47.1.2.

## 26. Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 399	2 506
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 416	1 363



3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	36
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
5	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
6	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	1 736	2 527
7	прочие	1 736	2 527
8	Прочая кредиторская задолженность	2 116	1 626
9	<b>Итого</b>	<b>7 667</b>	<b>8 058</b>

## 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 657	-
2	Расчеты по социальному страхованию	1 458	2 038
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	14 293	11 669
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	466	-
5	<b>Итого</b>	<b>18 875</b>	<b>13 707</b>

## 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение Полугодия 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.

31.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании».

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:



- по состоянию на 30.06.2024 года – не менее 33 924 тысяч рублей;  
по состоянию на 31.12.2023 года – не менее 31 348 тысяч рублей;

31.4. На 30 июня 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 549 644 тысяч рублей, на 31 декабря 2023 года – 441 844 тысяч рублей.

### 34. Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	33 001	14 337	18 056	7 678
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	32 978	14 316	18 044	7 670
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22	21	12	8
4	Итого	33 001	14 337	18 056	7 678

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	82	-	(162)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(56)	-	(53)	-
3	Итого	26	-	(215)	-

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

Таблица 37.1: Полугодие 2024

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2024 г.	1	336	536	873
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	280	(336)	(536)	(592)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2024 г.	281	-	-	281

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2)	(15)	-	(15)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	58	(919)	102	(611)
3	Итого	56	(934)	102	(626)

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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>					
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	248 790	166 649	137 663	97 873
2	Всего	248 790	166 649	137 663	97 873

**42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	33 094	25 558	17 677	13 370
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 665	6 710	4 015	3 123
3	Прочее	367	392	201	204
4	Итого	42 126	32 660	21 894	16 697

**43. Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	675	939	345	284
2	Биржевые сборы	3 441	2 232	3 068	1 071
3	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	425	395	175	395
4	Расходы по комиссии на клиринг	18 342	2	10 135	-
5	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	24 976	13 310	14 381	8 500
6	Прочее	-	-	(1 353)	-
7	Итого	47 859	16 878	26 752	10 250

**44. Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	213	166
2	<b>Итого</b>	<b>213</b>	<b>166</b>

**46. Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 552	4 518	2 117	2 253
2	Амортизация основных средств	505	503	253	253
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	215	293	107	108
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	315	280	143	130
5	Расходы на рекламу и маркетинг	386	369	193	185
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 640	7 433	4 933	3 716
7	Командировочные расходы	39	-	39	-
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	915	816	555	409
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	978	418	733	16
10	Прочие административные расходы	2 154	720	1 546	502
11	Итого	19 701	15 350	10 619	7 572

**47. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор содержит опцион на продление договора аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Неприменимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Неприменимо



7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2024	31 декабря 2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	2 622	2 201
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 979	2 507

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	213	166
2	проценты уплаченные	213	166
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	589	612
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	589	612
5	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>802</b>	<b>778</b>

**48. Налог на прибыль****48.1 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 г	Полугодие 2023 г	2 квартал 2024 года	2 квартал 2023 года
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 712	22 810	18 755	13 864
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 312)	(561)	(2 683)	(124)
3	Итого, в том числе:	30 400	22 249	16 072	13 739
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(2 868)	(120)	(2 760)	40
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	33 268	22 369	18 833	13 699

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	172 036	115 226
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	34 407	23 045
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	435	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	435	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(1 574)	(653)
7	Прочее	-	(23)
8	<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>33 268</b>	<b>22 369</b>



## 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4: Полугодие 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2024 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	66	10	-	76
2	Прочие активы	114	(114)	-	107
3	Обязательства перед сотрудниками	2 375	572	-	2 947
4	Финансовые активы	1 154	2 736	120	4 010
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3 710	3 204	120	7 034
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
7	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>3 710</b>	<b>3 204</b>	<b>120</b>	<b>7 034</b>
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Прочие активы	-	(6)	-	(6)
9	Финансовые активы	(173)	(7)	-	(180)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(173)	(13)	-	(1860)
11	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>3 536</b>	<b>3 191</b>	<b>120</b>	<b>6 848</b>
12	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>3 536</b>	<b>3 191</b>	<b>120</b>	<b>6 848</b>

Таблица 48.4: Полугодие 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2023 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	42	20	-	62
2	Обязательства перед сотрудниками	1 410	581	-	1 991
3	Финансовые активы	-	-	-	-



4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 452	601	-	2 053
5	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>1 452</b>	<b>601</b>	-	<b>2 053</b>
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Внеоборотные активы	-	-	-	-
7	Финансовые активы	(551)	-	39	(590)
8	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(551)</b>	-	<b>39</b>	<b>(590)</b>
9	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>900</b>	<b>601</b>	<b>(39)</b>	<b>1 462</b>
10	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>900</b>	<b>601</b>	<b>(39)</b>	<b>1 462</b>



## 58. Связанные стороны

В ходе обычной деятельности Общество проводило операции со своим основным участником, ключевым управленческим персоналом и прочими связанными сторонами.

Эти операции включали: операции с арендой, банковскими операциям, прочие доходы и расходы в рамках хозяйственной деятельности.

### 58.1 Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1: на 30 июня 2024 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	9 964	-	9 964
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	245	-	245
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	104	-	104
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	141	-	141
5	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Основные средства	-	-	-	-	-	2 875	-	2 875
12	Прочие активы	-	-	-	-	-	39	31	70



13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	3 172	-	3 172
	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	2 979	-	2 979
	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	203	-	203
14	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие обязательства	-	-	-	-	10 360	-	-	10 360

Таблица 58.1: на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	9 840	-	9 840
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	2 995	-	2 995
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	141	-	141
5	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Основные средства	-	-	-	-	-	2 201	-	2 201
12	Прочие активы	-	-	-	-	-	61	33	94
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	2 507	-	2 507
	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	2 507	-	2 507
	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-



14	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Прочие обязательства	-	-	-	-	6 970	-	-	6 970

## 58.2 Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: за Полугодие 2024 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	22	-	22
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
	процентные доходы	-	-	-	-	-	22	-	22
	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Выручка	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Расходы на персонал	-	-	-	-	(19 226)	-	-	(19 226)



4	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(213)	-	(213)
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(1 511)	(2)	(1 513)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Таблица 58.2: за Полугодие 2023 г.

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	8	-	-	-	-	12	-	20
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
	процентные доходы	8	-	-	-	-	12	-	20
	дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в	-	-	-	-	-	-	-	-



	категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Выручка	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Расходы на персонал	-	-	-	-	(13 587)	-	-	(13 587)
4	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Процентные расходы	(43)	-	-	-	-	(124)	-	(166)
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Общие и административные расходы	(159)	-	-	-	-	(587)	-	(746)
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

В течение Полугодия 2024 года и 2023 года Общество не получало гарантий от связанных сторон и не выдавало гарантии в пользу связанных сторон.



### 58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	Полугодие 2024 года	Полугодие 2023 года
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	19 006	12 314
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за Полугодие 2024 года составила 2 763 тыс. руб. (за Полугодие 2023 года – 2 109 тыс. руб.).

### 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Мучипов Р.З.

«29» июля 2024 года

