

Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Обобщенная промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность за 1 квартал 2024 года

СОДЕРЖАНИЕ

	СТР.
ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	3
ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	5
ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	7
ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	9
Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации	11
Примечание 1.1. Основы составления обобщенной отчетности	12
Примечание 5. Денежные средства	13
Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13
Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты	13
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14
Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	14
Примечание 20. Прочие активы	15
Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	15
Примечание 29. Прочие обязательства	16
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16
Примечание 34. Процентные доходы	17
Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	17
Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	18
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	18
Примечание 42. Расходы на персонал	19
Примечание 43. Прямые операционные расходы	19
Примечание 46. Общие и административные расходы	19
Примечание 47. Прочие доходы и расходы	20
Примечание 51. Сегментный анализ	20
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов	23
Примечание 59. События после окончания отчетного периода	28

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45380000	11538317	1027739387411	

ОБОБЩЕННЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На 31 марта 2024 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	4,550,270	4,634,027
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3,207,280	3,129,435
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	3,207,280	3,129,435
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		7,971,225	8,005,288
6	долговые инструменты	8	7,971,225	8,005,288
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		19,341,673	19,044,095
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	18,575,502	18,169,581
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	172,553	192,893
11	дебиторская задолженность	12	593,618	681,621
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	174,344	174,344
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	30,380,156	29,780,156
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	6,043,033	5,937,625
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3,579,889	3,611,132
20	Отложенные налоговые активы	48	-	28,936
21	Прочие активы	20	1,822,850	1,168,297
22	Итого активов		77,070,720	75,513,335
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1,057,176	698,247
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	95,056	99,581
30	кредиторская задолженность	26	962,120	598,666
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	11,510	12,891
34	Отложенные налоговые обязательства	48	46,520	-
36	Прочие обязательства	29	4,865,705	4,857,634
37	Итого обязательств		5,980,911	5,568,772

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	2,572,616	2,572,616
39	Добавочный капитал	30	18,359,440	18,359,440
40	Резервный капитал	30	118,924	118,924
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(55,589)	(53,261)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5,131	6,199
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		1,343	1,343
50	Прочие резервы		422,729	489,616
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		49,665,215	48,449,686
52	Итого капитала		71,089,809	69,944,563
53	Итого капитала и обязательств		77,070,720	75,513,335

Председатель Правления

(должность руководителя)

Главный бухгалтер – директор
департамента учета и отчетности

(должность руководителя)

«26» апреля 2024 г.

(подпись)

Денисов Ю. О.

(инициалы, фамилия)

(подпись)

Фролова О.В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	11538317	1027739387411	

**ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За январь-март 2023 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый
адрес

125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1,059,381	463,454
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	77,845	167,815
4	процентные доходы	34	956,507	228,313
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(17,287)	(8,816)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1,334)	717
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6,408	75,425
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5,822,813	4,022,766
16	Расходы на персонал	42	(3,591,358)	(1,591,449)
17	Прямые операционные расходы	43	(542,388)	(171,863)
18	Процентные расходы	44	(2,454)	(3,097)
20	Общие и административные расходы	46	(1,150,586)	(1,055,118)
22	Прочие доходы	47	168,346	128,026
23	Прочие расходы	47	(184,418)	(106,152)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1,579,336	1,686,567
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(363,807)	(364,405)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(287,502)	(59,457)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(76,305)	(304,948)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1,215,529	1,322,162
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(3,396)	(14,720)
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(1,068)	(574)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4	5
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1,334)	(717)
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		266	143
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(2,328)	(14,146)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2,910)	(17,683)
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		582	3,537
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(3,396)	(14,720)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1,212,133	1,307,442

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

Денисов Ю. О.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер – директор
департамента учета и отчетности
(должность руководителя)

(подпись)

Фролова О. В.
(инициалы, фамилия)

«26» апреля 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	11538317	1027739387411	

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-март 2024 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки и основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31.12.2022 г.		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(3,041)	1,993	1,343	-	-	-	-	585,007	31,859,887	53,496,169
4	Остаток на 31.12.2022 г., пересмотренный		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(3,041)	1,993	1,343	-	-	-	-	585,007	31,859,887	53,496,169
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,322,162	1,322,162
6	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(14,146)	(574)	-	-	-	-	-	-	-	(14,720)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(14,146)	(574)	-	-	-	-	-	-	-	(14,720)

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Приме- чания к стро- кам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резерв- ный капитал	Собственные акции (доли участия), выкуплен- ные у акционеров (участни- ков)	Резерв перео- ценки долевых инстру- ментов, оцени- ваемых по справед- ливой стоимос- ти через прочий совокуп- ный доход	Резерв переоценки долговых инстру- ментов, оцениваемых по справед- ливой стоимос- ти через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструмен- там, оцениваем- ым по справедли- вой стоимос- ти через прочий совокупный доход	Резерв переоценк и основных средств и немате- риальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедли- вой стоимос- ти через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксирруемыми платежами	Резерв хеджирова- ния долевых инструмен- тов, оцениваемых по справедливой стоимос- ти через прочий совокупный доход	Резерв хеджи- рования денеж- ных потоков	Прочие резервы	Нераспределен- ная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	73,842	-	73,842
14.1	Остаток на 31.03.2023 г.		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(17,187)	1,419	1,343	-	-	-	-	658,849	33,182,049	54,877,453
15	Остаток на 31.12.2023 г.		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(53,261)	6,199	1,343	-	-	-	-	489,616	48,449,686	69,944,563
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(53,261)	6,199	1,343	-	-	-	-	489,616	48,449,686	69,944,563
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,215,529	1,215,529
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	(2,328)	(1,068)	-	-	-	-	-	-	-	(3,396)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	(2,328)	(1,068)	-	-	-	-	-	-	-	(3,396)
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(66,887)	-	(66,887)
29	Остаток на 31.03.2024 г., в том числе:		2,572,616	18,359,440	118,924	-	-	(55,589)	5,131	1,343	-	-	-	-	422,729	48,665,215	71,089,809

Председатель Правления
(должность руководителя)

Главный бухгалтер – директор
департамента учета и отчетности
(должность руководителя)

«26» апреля 2024 г.

(подпись)

(подпись)

Денисов Ю. О.
(инициалы, фамилия)

Фролова О. В.
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45380000	11538317	1027739387411	

ОБОБЩЕННЫЙ ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-март 2024 г.

ПАО «Московская Биржа ММВБ-РТС» (ПАО Московская Биржа)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

125009, Москва г, Большой Кисловский пер, дом № 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		14,922,454	4,198,802
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1,215,052)	(558,269)
5	Проценты полученные		949,634	216,029
6	Проценты уплаченные		(2,464)	(3,133)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3,777,022)	(2,240,837)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(273,188)	(151,927)
11	Уплаченный налог на прибыль		(679,786)	(214,324)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8,885,514)	(5,962,308)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1,039,062	(4,715,967)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(19,058)	(7,679)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(143,940)	(115,280)
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(600,000)	(80,000)
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	1,104,204
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	(2,897,459)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		18,020,000	6,000,000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(18,400,000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1,142,998)	4,003,786
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		20,396	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(8,252)	(50,980)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		12,144	(50,980)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4	5
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(91,792)	(763,161)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		8,035	23,948
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4,634,027	3,476,939
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4,550,270	2,737,726

Председатель Правления
(должность руководителя)

(подпись)

Денисов Ю. О.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер – директор
департамента учета и отчетности
(должность руководителя)

(подпись)

Фролова О. В.
(инициалы, фамилия)

«26» апреля 2024 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29 августа 2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по проведению организованных торгов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Публичное акционерное общество
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	1 Обособленное подразделение
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125009, г. Москва, Большой Кисловский переулок, дом 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 марта 2024 года составила: 1502 человек (на 31 декабря 2023 года: 1340 человек).
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль

Примечание 1.1. Основы составления обобщенной отчетности

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, подготовленной в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, в частности в соответствии с «Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П) (ред. от 01.01.2023), по состоянию на 31 марта 2024 года и за 3 месяца, закончившийся 31 марта 2024 года, путем копирования из нее без каких-либо изменений, за исключением наименований форм:

- форма 0420002 Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 марта 2024 года;
- форма 0420003 Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-март 2024 года;
- форма 0420004 Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-март 2024 года;
- форма 0420005 Отчета о движении денежных средств за январь-март 2024 года.

В обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31 марта 2024 года, не раскрывается согласно действующим нормативно-правовым документам, регламентирующим изъятие информации при раскрытии бухгалтерской (финансовой) отчетности, следующая информация:

- об акционерах Компании;
- о дочерних организациях Компании;
- о финансовых вложениях Компании;
- информации о связанных сторонах, с которыми Компания осуществляет хозяйственные операции.

В соответствии с вышеуказанными нормативно-правовыми актами Российской Федерации Компания не раскрывает промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 1 квартал 2024 года и раскрывает обобщенную промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 1 квартал 2024 г.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4,550,271	(1)	4,550,270	4,634,028	(1)	4,634,027
6	Итого	4,550,271	(1)	4,550,270	4,634,028	(1)	4,634,027

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3,207,280	3,129,435
6	Итого	3,207,280	3,129,435

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3,207,280	3,129,435
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	180
4	нефинансовых организаций	3,207,100	3,129,255
12	Итого	3,207,280	3,129,435

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

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	7,971,225	8,005,288
14	Итого	7,971,225	8,005,288

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18,574,619	(9,117)	18,565,502	18,136,306	(6,725)	18,129,581
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10,000	-	10,000	40,000	-	40,000
13	Итого	18,584,619	(9,117)	18,575,502	18,176,306	(6,725)	18,169,581

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	695,930	(102,312)	593,618	788,018	(122,240)	665,778
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	15,843	-	15,843
7	Итого	695,930	(102,312)	593,618	803,861	(122,240)	681,621

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	704,970	-	704,970	299,803	-	299,803
2	Расчеты с персоналом	28,308	-	28,308	4,988	-	4,988
3	Расчеты по социальному страхованию	2,369	-	2,369	3,237	-	3,237
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	68,037	-	68,037	50,204	-	50,204
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1,054,878	(83,054)	971,824	863,614	(98,612)	765,003
6	Запасы	26,117	-	26,117	26,000	-	26,000
10	Прочее	91,593	(70,368)	21,225	89,430	(70,368)	19,062
11	Итого	1,976,272	(153,422)	1,822,850	1,337,276	(168,980)	1,168,297

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	323,094	174,939
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	3,150	3,085
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	140	7,246
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	25
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	284,257	82,427
7	кредиторская задолженность перед клиентами	284,257	82,427
8	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	351,479	330,944
20	Итого	962,120	598,666

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	767,674	747,278
2	Расчеты с персоналом	2,980,489	2,974,351
3	Расчеты по социальному страхованию	485,240	727,173
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	542,488	356,567
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	89,814	52,265
11	Итого	4,865,705	4,857,634

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	77,845	-	-	77,845
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	77,845	-	-	77,845
12	Итого	-	77,845	-	-	77,845

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за январь-март 2023 года

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	167,815	-	-	167,815
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	167,815	-	-	167,815
12	Итого	-	167,815	-	-	167,815

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	956,507	228,266
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	220,366	113,584
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	733,005	114,682
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3,136	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	47
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	47
15	Итого	956,507	228,313

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за январь-март 2024 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	1	6,725	122,240	128,966
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	2,392	(19,679)	(17,287)
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(249)	(249)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2024 г.	1	9,117	102,312	111,430

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за январь-март 2023 год

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022 г.	1	1,420	71,486	72,907
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	(476)	9,292	8,816
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(377)	(377)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	1	944	80,401	81,346

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	237	(107)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	6,171	75,532
3	Итого	6,408	75,425

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	5,197	5,216
2	Выручка от оказания услуг по листингу	185,211	158,423
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	1,575,689	928,994
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	1,072,865	853,351
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	944,697	612,092
7	Итого	3,783,659	2,558,076
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	199,059	29,281
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	149	-
48	Итого	199,208	29,281
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	7,902	7,018
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	266,518	254,112
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	236,849	205,639
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	1,328,677	968,640
55	Итого	1,839,946	1,435,409
56	Всего	5,822,813	4,022,766

41.1.1. Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг включает комиссионное вознаграждение по сделкам РЕПО и за участие в депозитных аукционах с размещением денежных средств в кредитных организациях. За 1 квартал 2024 год комиссия по сделкам РЕПО составила 849,220 тыс. руб. (за 1 квартал 2023 год: 643,207 тыс. руб.), вознаграждение за депозитные аукционы за 1 квартал 2024 год составило 308,635 тыс. руб. (за 1 квартал 2023 год: 213,402 тыс. руб.).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2,458,984	1,121,446
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	642,863	355,706
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	481,041	109,117
4.1	Расходы по выходным пособиям	2,043	2,769
5	Прочее	6,427	2,411
6	Итого	3,591,358	1,591,449

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
2	Стимулирующие выплаты	481,041	109,117
4	Итого	481,041	109,117

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	197,005	153,419
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	12,628	3,008
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	330,354	15,365
11	Прочее	2,401	71
12	Итого	542,388	171,863

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	15,546	10,426
2	Амортизация основных средств	160,664	204,121
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	449,174	411,781
4	Расходы по аренде	4,097	12,249
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	259,610	243,436
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	21,143	3,793
7	Расходы по страхованию	14,631	14,151
8	Расходы на рекламу и маркетинг	25,400	12,010
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	73,512	71,352
11	Представительские расходы	812	1,117
12	Транспортные расходы	5,379	4,736
13	Командировочные расходы	4,418	2,596
14	Штрафы, пени	135	1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64,153	12,154
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	20,809	23,374
17	Прочие административные расходы	31,103	27,821
18	Итого	1,150,586	1,055,118

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	12,944	10,832
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	15,558	-
8	Прочие доходы	139,844	117,194
9	Итого	168,346	128,026

47.1.1. Прочие доходы включают доходы по предоставлению технического и технологического доступа к торгам и доходы от выполнения функций регионального представителя.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За январь-март 2024 г.	За январь-март 2023 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	15	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	11,734	13,664
5	Прочие расходы	172,669	92,488
6	Итого	184,418	106,152

47.2.1. В состав прочих расходов включены расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году, и другие расходы, носящие разовый характер.

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1.1. Операционный сегмент – это компонент, участвующий в хозяйственной деятельности, который может принести выручку и расходы (включая выручку и расходы по операциям с дочерними предприятиями), операционная и финансовая деятельность которого регулярно анализируется исполнительным органом, ответственным за принятие операционных решений с целью принятия решений о предоставлении ресурсов данному сегменту и оценки его результатов, по которому доступна отдельная финансовая информация.

Начиная с 1 июля 2023 года Компания пересмотрела подход к подготовке сегментной отчетности, в том числе в сопоставимом периоде. Руководство Компании перешло от анализа сегментов в рамках отдельных видов деятельности Компании к подходу, ориентированному на анализ в разрезе оказываемых сервисов. Согласно измененному подходу, комиссионные доходы от торговых и клиринговых услуг объединены и представлены в сегменте «Рынки» в связи с оказанием клиентам комплексных торгово-клиринговых услуг. После объединения торгово-клиринговых услуг был сформирован сегмент «Казначейство», сохранивший операции управления ликвидностью и размещения свободных средств. Также произошло изменение последовательности распределения затрат и драйверов по сегментам.

В целях управления Компания выделяет следующие операционные сегменты исходя из видов продуктов и услуг: Сегмент 1 – «Рынки», Сегмент 2 – «Казначейство», Сегмент 3 – «Маркетплейс», Сегмент 4 – «Прочие сервисы»:

Операционный сегмент «Рынки» включает в себя услуги по организации торгов на валютном, фондовом, срочном, денежном рынках, услуги листинга и прочие услуги, связанные с организацией торгов.

На валютном рынке заключаются сделки спот и своп различной срочности со следующими валютами: долларом США (USD), евро (EUR), китайским юанем (CNY), гонконгским долларом (HKD), швейцарским франком (CHF), турецкой лирой (TRY), казахстанским тенге (KZT), белорусским рублем (BYN), армянским драмом (AMD), южноафриканским рэндом (ZAR), узбекским сумом (UZS), киргизским сомом (KGS), таджикским сомони (TJS) и дирхамом ОАЭ (AED). На валютном рынке также торгуются поставочные фьючерсные контракты на валютные пары и осуществляются сделки с драгоценными металлами: золотом и серебром.

На денежном рынке предоставляется сервис РЕПО с акциями и облигациями следующих типов: РЕПО с Центральным контрагентом, включая РЕПО с клиринговыми сертификатами участия, междилерское РЕПО, прямое РЕПО с Банком России. Также участникам доступны депозитно-кредитные операции, в частности аукционы по размещению денежных средств на банковских депозитах.

На фондовом рынке проводятся первичные и вторичные торги акциями, облигациями федерального займа (ОФЗ), региональными и корпоративными облигациями, суверенными и корпоративными еврооблигациями, депозитарными расписками, инвестиционными паями, биржевыми инвестиционными фондами (ETF).

На срочном рынке проводятся торги производными инструментами: фьючерсными контрактами на индексы, российскими и иностранными акциями, облигациями федерального займа и еврооблигациями Россия-30, валютными парами, процентными ставками, сырьем, а также опционными контрактами на фьючерсы.

Услуги листинга – услуги, связанные с включением и поддержанием ценных бумаг в списке ценных бумаг, допущенных к организованному торгам.

Операционный сегмент «Казначейство» включает в себя результаты деятельности казначейства по управлению текущей и долгосрочной ликвидностью, а также по проведению операций по размещению свободных денежных средств с целью получения дохода.

Операционный сегмент «Маркетплейс» включает в себя доходы и расходы от проекта Финуслуги. Финуслуги – платформа для онлайн оформления финансовых услуг (ипотека, потребительские кредиты, кредитные карты, автокредиты, депозиты, дебетовые карты, микрозаймы, инвестиции в облигации) и страховых продуктов (ОСАГО, КАСКО, страхование ипотеки).

Операционный сегмент «Прочие сервисы» включает в себя результаты деятельности Компании по услугам предоставления информационных продуктов, программного обеспечения и технологических сервисов.

Программное обеспечение, технологические и информационные сервисы включают широкий спектр профессиональных решений для доступа к рынкам Биржи, электронной торговли на базе современных биржевых технологий, рыночные данные в режиме реального времени, информацию об итогах торгов и индексах.

Финансовые результаты операционных сегментов определяются до расходов по налогу на прибыль. Таким образом, налог на прибыль не распределяется по операционным сегментам. Сегментная отчетность и результаты деятельности сегментов, предоставляемые руководству Компании для анализа и корректируются на межсегментные перераспределения. Руководство Компании оценивает финансовые результаты сегментов исходя из показателей выручки и операционной прибыли, приходящихся на сегмент, учитывая различия в продуктах и услугах разных сегментов.

51.1.2. Сегментная финансовая информация, анализ которой выполняет руководитель, отвечающий за операционные решения, включает статьи доходов и расходов, подготовленные на основе данных бухгалтерского учета.

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за январь-март 2024 года

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	9,980	961,857	5,187	82,357	1,059,381
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	-	-	-	77,845	77,845
4	процентные доходы	-	956,507	-	-	956,507
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	9,980	(2,392)	5,187	4,512	17,287
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	1,334	-	-	1,334
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	6,408	-	-	6,408
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	4,944,058	-	212,943	665,812	5,822,813
16	Расходы на персонал	(2,500,414)	(393,890)	(244,023)	(453,031)	(3,591,358)
17	Прямые операционные расходы	(209,633)	-	(332,755)	-	(542,388)
18	Процентные расходы	-	(2,454)	-	-	(2,454)
20	Общие и административные расходы	(917,080)	(70,586)	(107,490)	(55,430)	(1,150,586)
22	Прочие доходы	-	-	16	168,330	168,346
23	Прочие расходы	(106,059)	-	(78,135)	(224)	(184,418)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	1,220,852	494,927	(544,257)	407,814	1,579,336

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за январь-март 2023 года

Таблица 51.2

Номер строки	Наименование показателя	Сегмент 1	Сегмент 2	Сегмент 3	Сегмент 4	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	6,193	304,932	2,023	150,306	463,454
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	-	-	-	167,815	167,815
4	процентные доходы	-	228,313	-	-	228,313
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	6,193	477	2,023	(17,509)	(8,816)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	717	-	-	717
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	75,425	-	-	75,425
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	3,420,163	-	44,165	558,438	4,022,766
16	Расходы на персонал	(1,235,298)	(72,712)	(103,914)	(179,525)	(1,591,449)
17	Прямые операционные расходы	(156,498)	-	(15,365)	-	(171,863)
18	Процентные расходы	-	(3,097)	-	-	(3,097)
20	Общие и административные расходы	(845,864)	(46,576)	(78,257)	(84,421)	(1,055,118)
22	Прочие доходы	-	-	-	128,026	128,026
23	Прочие расходы	(95,723)	-	(8,890)	(1,539)	(106,152)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента)	1,092,973	182,547	(160,238)	571,285	1,686,567

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

56.1.1 Компания производит оценку справедливой стоимости своих активов и обязательств в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость является ценой, которая была бы получена за продажу актива или выплачена за передачу обязательства в рамках сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит либо на основном рынке для данного актива или обязательства, либо в условиях отсутствия основного рынка – на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

Компания оценивает справедливую стоимость финансовых активов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, с применением следующей иерархии справедливой стоимости, которая отражает существенность исходных данных, использованных при вынесении оценок:

- Уровень 1: котировка на активном рынке (без корректировок) по идентичным активам или обязательствам;
- Уровень 2: методики оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, являются прямо или косвенно наблюдаемыми на рынке;
- Уровень 3: методики оценки, в которых существенные для оценки справедливой стоимости исходные данные, относящиеся к наиболее низкому уровню иерархии, не являются наблюдаемыми на рынке.

Справедливая стоимость некотируемых долевых ценных бумаг определяется с помощью метода дисконтированных денежных потоков, представляющего собой расчет приведенной к отчетной дате стоимости ожидаемых будущих денежных потоков, для которого используются существенные исходные данные, не наблюдаемые на рынке.

Существенными ненаблюдаемыми исходными данными, используемыми при оценке справедливой стоимости некотируемых долевых ценных бумаг методом дисконтированных денежных потоков, являются ставка дисконтирования (в качестве которой используется средневзвешенная стоимость совокупного капитала компании) и долгосрочный темп роста (который чаще всего стремится к прогнозной долгосрочной инфляции).

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.03.2024 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6,486,160	1,485,065	3,207,280	11,178,505
2	финансовые активы, в том числе:	6,486,160	1,485,065	3,207,280	11,178,505
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	3,207,280	3,207,280
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	3,207,280	3,207,280
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	180	180
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	3,207,100	3,207,100
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6,486,160	1,485,065	-	7,971,225
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6,486,160	1,485,065	-	7,971,225

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5,527,770	2,477,518	3,129,435	11,134,723
2	финансовые активы, в том числе:	5,527,770	2,477,518	3,129,435	11,134,723
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	3,129,435	3,129,435
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	3,129,435	3,129,435
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	180	180
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	3,129,255	3,129,255
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5,527,770	2,477,518	-	8,005,288
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5,527,770	2,477,518	-	8,005,288

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.03.2024 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3,207,280	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	3,207,280	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3,207,280	-	-	-	-	-
14	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3,207,280	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	затратный	Историческая стоимость	н/п	н/п	н/п
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3,207,100	Дисконтированные денежные потоки, затратный	1) Ставка дисконтирования, 2) ставка прироста	1) 19.5% 2) 2.5%	1) +/- 1.5% 2) +/- 1.0%	1) +1.5%: (171,512) -1.5%: 205,756 2) +1.0%: 75,168 -1.0%: (66,816)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2023 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3,129,435	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	3,129,435	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3,129,435	-	-	-	-	-
14	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3,129,435	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	180	затратный	Историческая стоимость	н/п	н/п	н/п
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3,129,255	Дисконтированные денежные потоки, затратный	1) Ставка дисконтирования, 2) ставка прироста	1) 17.4% 2) 5%	1) +/- 1.5% 2) +/- 1.0%	1) +1.5%: (215,140) -1.5%: 274,257 2) +1.0%: 112,226 -1.0%: (95,500)

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за январь-март 2024 года**

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 1 января 2024 года	3,129,435	-	-	-	-	-	-	3,129,435
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	77,845	-	-	-	-	-	-	77,845
10	Справедливая стоимость на 31 марта 2024 года	3,207,280	-	-	-	-	-	-	3,207,280
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 марта 2024 года	77,845	-	-	-	-	-	-	77,845

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за январь-март 2023 года

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 1 января 2023 года	1,460,274	-	-	-	-	-	-	1,460,274
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	167,815	-	-	-	-	-	-	167,815
10	Справедливая стоимость на 31 марта 2023 года	1,628,089	-	-	-	-	-	-	1,628,089
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 марта 2023 года	167,815	-	-	-	-	-	-	167,815

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2024 - 31.03.2024	01.01.2023 - 31.03.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	272,190	168,192
3	Долгосрочные вознаграждения	55,569	25,589
5	Выплаты на основе долевых инструментов	280,866	17,466

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты не было.

Председатель Правления
(должность руководителя)



Денисов Ю. О.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер – директор департамента учета и отчетности
(должность руководителя)



Фролова О. В.
(инициалы, фамилия)

«26» марта 2024 г.