

Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММВБ-РТС»

Обобщенная промежуточная бухгалтерская
(финансовая) отчетность
за 6 месяцев 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 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства | 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 | 16 |
| 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 | 18 |
| Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 18 |
| Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 19 |
| Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 19 |
| Примечание 42. Расходы на персонал | 20 |
| Примечание 43. Прямые операционные расходы | 20 |
| Примечание 46. Общие и административные расходы | 20 |
| Примечание 47. Прочие доходы и расходы | 21 |
| Примечание 51. Сегментный анализ | 22 |
| Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов | 25 |
| Примечание 58. Операции со связанными сторонами | 33 |
| Примечание 59. События после окончания отчетного периода | 33 |

| | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| 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 30 июня 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 30 июня 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Раздел I. Активы | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 5,433,908 | 4,634,027 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 3,010,634 | 3,129,435 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 3,010,634 | 3,129,435 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 6,610,400 | 8,005,288 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 6,610,400 | 8,005,288 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 54,239,790 | 19,044,095 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 53,056,934 | 18,169,581 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 321,219 | 192,893 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 861,637 | 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 | 6,590,009 | 5,937,625 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 3,853,986 | 3,611,132 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 613,344 | 28,936 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1,939,177 | 1,168,297 |
| 22 | Итого активов | | 112,845,748 | 75,513,335 |
| | Раздел II. Обязательства | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1,138,638 | 698,247 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 99,910 | 99,581 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 1,038,728 | 598,666 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 12,891 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 13,369,852 | 4,857,634 |
| 37 | Итого обязательств | | 14,508,490 | 5,568,772 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30 июня 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 | | (641) | (53,261) |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 3,774 | 6,199 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 1,343 | 1,343 |
| 50 | Прочие резервы | | 587,552 | 489,616 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 76,694,250 | 48,449,686 |
| 52 | Итого капитала | | 98,337,258 | 69,944,563 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 112,845,748 | 75,513,335 |

Председатель Правления
(должность руководителя)

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

«30» июля 2024 г.



(подпись)

Денисов Ю. О.
(инициалы, фамилия)



(подпись)

Фролова О.В.
(инициалы, фамилия)

| | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
| Код территории по ОКАТО | 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-июнь 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: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 67,763,278 | 22,256,510 | 68,822,659 | 22,719,458 |
| 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 | (196,646) | 160,611 | (118,801) | 328,427 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1,894,884 | 195,477 | 2,851,391 | 423,790 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 66,216,364 | 21,805,227 | 66,216,364 | 21,805,227 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | (35) | 2,923 | (35) | 2,923 |
| 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 | (52,529) | (12,797) | (35,242) | (22,119) |
| 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 | | 1,697 | (6,567) | 3,031 | (5,850) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | (100,457) | 111,636 | (94,049) | 187,060 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 6,317,042 | 4,924,594 | 12,139,856 | 8,947,360 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (5,020,239) | (1,758,704) | (8,611,597) | (3,350,152) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (1,077,211) | (248,458) | (1,619,599) | (420,321) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (2,533) | (2,238) | (4,988) | (5,336) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (1,338,927) | (1,118,501) | (2,489,513) | (2,173,618) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 160,564 | 130,017 | 328,910 | 258,043 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (83,559) | (689,979) | (267,977) | (796,131) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 66,718,415 | 23,493,241 | 68,297,751 | 25,179,303 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (193,814) | (351,263) | (557,621) | (715,668) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (867,076) | (512,829) | (1,154,578) | (572,286) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 673,262 | 161,566 | 596,957 | (143,382) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 66,524,601 | 23,141,978 | 67,740,130 | 24,463,635 |
| | Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | 53,590 | 26,255 | 50,195 | 11,534 |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | (1,358) | 5,254 | (2,425) | 4,680 |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (1,697) | 6,567 | (3,031) | 5,850 |
| 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 | | 339 | (1,313) | 606 | (1,170) |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 54,948 | 21,001 | 52,620 | 6,854 |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 68,650 | 29,174 | 65,740 | 11,490 |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (13,730) | (5,835) | (13,148) | (2,298) |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 35 | (2,923) | 35 | (2,923) |
| 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 | | (7) | 585 | (7) | 585 |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 53,590 | 26,255 | 50,195 | 11,534 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 66,578,191 | 23,168,233 | 67,790,325 | 24,475,169 |

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)

«30» июля 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-июнь 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 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 24,463,635 | 24,463,635 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | 6,854 | 4,680 | - | - | - | - | - | - | - | 11,534 |
| 8 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | 6,854 | 4,680 | - | - | - | - | - | - | - | 11,534 |

| 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 переоцен- ки доле- вых инст- рументов, оценивае- мых по справед- ливой стоимос- ти через прочий совокуп- ный доход | Резерв переоценки долговых инстру- ментов, оценивае- мых по справед- ливой стоимос- ти через прочий совокуп- ный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструмен- там, оценивае- мым по справедли- вой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки и основных средств и нематери- альных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедли- вой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирова- ния доле- вых инстру- ментов, оцениваемых по справедливой стоимости 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 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (11,017,783) | (11,017,783) |
| 14 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 137,735 | - | 137,735 |
| 14.1 | Остаток на 30.06.2023 г. | | 2,572,616 | 18,359,440 | 118,924 | - | - | 3,813 | 6,673 | 1,343 | - | - | - | - | 722,742 | 45,305,739 | 67,091,290 |
| 15 | Остаток на 31.12.2024 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 31.12.2024 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 | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 67,740,130 | 67,740,130 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | 52,600 | (2,425) | - | - | - | - | - | - | - | 50,195 |
| 22 | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | 52,600 | (2,425) | - | - | - | - | - | - | - | 50,195 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (39,495,566) | (39,495,566) |
| 28 | Прочее движение резервов | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 97,936 | - | 97,936 |
| 29 | Остаток на 30.06.2024 г., в том числе: | | 2,572,616 | 18,359,440 | 118,924 | - | - | 641 | 3,774 | 1,343 | - | - | - | - | 587,552 | 76,694,250 | 98,337,258 |

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)

«30» июля 2024 г.

| 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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За январь-июнь 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-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 12,292,385 | 9,055,664 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (2,751,734) | (1,171,682) |
| 5 | Проценты полученные | | 2,109,311 | 498,436 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (4,960) | (4,910) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 65,999,517 | 21,799,710 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (5,707,962) | (4,185,250) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (576,044) | (354,748) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (696,174) | (233,556) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (513,302) | (5,973,393) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 70,151,037 | (19,430,271) |
| | Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | (345,007) | (77,396) |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (825,792) | (482,844) |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | (600,000) | (187,080) |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 1,466,900 | 6,357,652 |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | (12,550,942) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 49,320,000 | 12,003,334 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (83,647,000) | (6,155,000) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (34,630,899) | (1,092,276) |
| | Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | (34,626,046) | (8,739,357) |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | (16,181) | (76,326) |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (34,642,227) | (8,815,683) |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 877,911 | 9,522,312 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | (78,030) | 66,566 |
| 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 | 5,433,908 | 13,065,817 |

 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)

«30» июля 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 30 июня 2024 года составила: 1544 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 18.09.2023), по состоянию на 30 июня 2024 года и за 6 месяцев, закончившийся 30 июня 2024 года, путем копирования из нее без каких-либо изменений, за исключением наименований форм:

- форма 0420002 Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 30 июня 2024 года;
- форма 0420003 Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-июнь 2024 года;
- форма 0420004 Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-июнь 2024 года;
- форма 0420005 Отчета о движении денежных средств за январь-июнь 2024 года.

В обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 30 июня 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;
- информация о принимаемых Компанией рисках;
- 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 6 месяцев 2024 года и раскрывает обобщенную промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 6 месяцев 2024 г.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 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 | 5,433,909 | (1) | 5,433,908 | 4,634,028 | (1) | 4,634,027 |
| 6 | Итого | 5,433,909 | (1) | 5,433,908 | 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 | 30.06.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 3,010,634 | 3,129,435 |
| 6 | Итого | 3,010,634 | 3,129,435 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 3,010,634 | 3,129,435 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 180 | 180 |
| 4 | нефинансовых организаций | 3,010,454 | 3,129,255 |
| 12 | Итого | 3,010,634 | 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 | 30.06.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 6,610,400 | 8,005,288 |
| 14 | Итого | 6,610,400 | 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 | 30.06.2024 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: | 53,070,798 | (23,864) | 53,046,934 | 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 | 53,080,798 | (23,864) | 53,056,934 | 18,176,306 | (6,725) | 18,169,581 |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 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 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 321,219 | - | 321,219 | 192,893 | - | 192,893 |
| 8 | Итого | 321,219 | - | 321,219 | 192,893 | - | 192,893 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 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 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 198,357 | (24,653) | 173,704 | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 802,937 | (115,004) | 687,933 | 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 | 1,001,294 | (139,657) | 861,637 | 803,861 | (122,240) | 681,621 |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 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 | 367,260 | - | 367,260 | 299,803 | - | 299,803 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 3,995 | - | 3,995 | 4,988 | - | 4,988 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 3,191 | - | 3,191 | 3,237 | - | 3,237 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 77,433 | - | 77,433 | 50,204 | - | 50,204 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 1,511,673 | (83,054) | 1,428,619 | 863,614 | (98,612) | 765,003 |
| 6 | Запасы | 23,570 | - | 23,570 | 26,000 | - | 26,000 |
| 10 | Прочее | 77,780 | (42,671) | 35,109 | 89,430 | (70,368) | 19,062 |
| 11 | Итого | 2,064,902 | (125,725) | 1,939,177 | 1,337,276 | (168,980) | 1,168,297 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за январь-июнь 2024 года

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|----------|--|-----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 г. | - | (157,350) | - | - | (11,630) | (168,980) |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | 15,557 | - | - | - | 15,557 |
| 3 | Списание за счет резерва | - | 27,698 | - | - | - | 27,698 |
| 5 | Резерв под обесценение на 30.06.2024 г. | - | (114,095) | - | - | (11,630) | (125,725) |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за январь-июнь 2023 года

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|--|----------------------|---------------------------------------|----------|--|-----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 31.12.2022 г. | - | (101,873) | - | - | (11,630) | (113,503) |
| 5 | Резерв под обесценение на 30.06.2023 г. | - | (101,873) | - | - | (11,630) | (113,503) |

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--------------|--|------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 406,811 | 174,939 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 2,239 | 3,085 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 8,675 | 7,246 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 24 | 25 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 215,073 | 82,427 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 215,073 | 82,427 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 405,906 | 330,944 |
| 20 | Итого | 1,038,728 | 598,666 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30.06.2024 г. | 31.12.2023 г. |
|--------------|---|-------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 5,616,797 | 747,278 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 5,815,261 | 2,974,351 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 706,377 | 727,173 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 536,893 | 356,567 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 694,524 | 52,265 |
| 11 | Итого | 13,369,852 | 4,857,634 |

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за январь-июнь 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: | - | (118,801) | - | - | (118,801) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | (118,801) | - | - | (118,801) |
| 12 | Итого | - | (118,801) | - | - | (118,801) |

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 апрель-июнь 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: | - | (196,646) | - | - | (196,646) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | (196,646) | - | - | (196,646) |
| 12 | Итого | - | (196,646) | - | - | (196,646) |

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-июнь 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: | - | 328,427 | - | - | 328,427 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | 328,427 | - | - | 328,427 |
| 12 | Итого | - | 328,427 | - | - | 328,427 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за апрель-июнь 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: | - | 160,611 | - | - | 160,611 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | 160,611 | - | - | 160,611 |
| 12 | Итого | - | 160,611 | - | - | 160,611 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1,894,884 | 195,462 | 2,851,391 | 423,728 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 215,031 | 101,033 | 435,398 | 214,617 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1,674,006 | 93,058 | 2,407,011 | 207,740 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 5,847 | 1,371 | 8,982 | 1,371 |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | 15 | - | 62 |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | 15 | - | 62 |
| 15 | Итого | 1,894,884 | 195,477 | 2,851,391 | 423,790 |

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-июнь 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 | - | 17,139 | 18,103 | 35,242 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | (686) | (686) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г. | 1 | 23,864 | 139,657 | 163,522 |

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за январь-июнь 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 | - | (630) | 22,749 | 22,119 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | (969) | (969) |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.06.2023 г. | 1 | 790 | 93,266 | 94,057 |

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 апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | (545) | 1,893 | (309) | 1,786 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | (99,912) | 109,742 | (93,740) | 185,274 |
| 3 | Итого | (100,457) | 111,635 | (94,049) | 187,060 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | | | |
| | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 1,780,170 | 1,319,002 | 3,355,859 | 2,247,996 |
| | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 1,095,537 | 759,641 | 2,040,234 | 1,371,733 |
| | Комиссионные доходы по организации торгов на прочих рынках и оказания услуг листинга | 1,110,351 | 1,099,949 | 2,373,623 | 2,116,939 |
| 7 | Итого | 3,986,058 | 3,178,592 | 7,769,716 | 5,736,668 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | | | |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | 227,041 | 36,892 | 426,099 | 66,174 |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 486 | - | 635 | - |
| 48 | Итого | 227,526 | 36,892 | 426,734 | 66,174 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | | | |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 8,585 | 7,486 | 16,488 | 14,504 |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 267,864 | 234,145 | 534,383 | 488,257 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 210,097 | 226,156 | 446,945 | 431,795 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 1,616,912 | 1,241,323 | 2,945,590 | 2,209,962 |
| 55 | Итого | 2,103,458 | 1,709,110 | 3,943,406 | 3,144,518 |
| 56 | Всего | 6,317,042 | 4,924,594 | 12,139,856 | 8,947,360 |

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 6 месяцев 2024 года комиссия по сделкам РЕПО составила 1,803,697 тыс. руб. (за 6 месяцев 2024 года: 1,387,660 тыс. руб.), вознаграждение за депозитные аукционы за 6 месяцев 2024 года составило 792,504 тыс. руб. (за 6 месяцев 2023 года: 529,494 тыс. руб.).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 2,861,296 | 1,340,588 | 5,320,280 | 2,462,034 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 761,833 | 306,322 | 1,404,696 | 662,028 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 1,386,022 | 102,867 | 1,867,063 | 211,983 |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | 2,355 | 927 | 4,398 | 3,696 |
| 5 | Прочее | 8,733 | 8,000 | 15,160 | 10,411 |
| 6 | Итого | 5,020,239 | 1,758,704 | 8,611,597 | 3,350,152 |

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Стимулирующие выплаты | 1,386,022 | 102,867 | 1,867,063 | 211,983 |
| 4 | Итого | 1,386,022 | 102,867 | 1,867,063 | 211,983 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 216,615 | 173,757 | 413,620 | 327,176 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 27,384 | 4,354 | 40,012 | 7,362 |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | 821,861 | 70,347 | 1,152,215 | 85,712 |
| 11 | Прочее | 11,351 | - | 13,752 | 71 |
| 12 | Итого | 1,077,211 | 248,458 | 1,619,599 | 420,321 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 30,225 | 15,354 | 45,771 | 25,780 |
| 2 | Амортизация основных средств | 182,464 | 187,459 | 343,128 | 391,580 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 479,169 | 419,567 | 928,344 | 831,347 |
| 4 | Расходы по аренде | 5,970 | 10,905 | 10,067 | 23,155 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 340,543 | 329,483 | 600,153 | 572,918 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 9,972 | 12,827 | 31,114 | 16,620 |
| 7 | Расходы по страхованию | 12,024 | 11,622 | 26,655 | 25,773 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 42,791 | 9,117 | 68,191 | 21,127 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 53,549 | 40,230 | 127,062 | 111,582 |
| 11 | Представительские расходы | 3,069 | 3,251 | 3,882 | 4,368 |
| 12 | Транспортные расходы | 10,159 | 4,315 | 15,538 | 9,051 |

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 13 | Командировочные расходы | 8,138 | 5,029 | 12,555 | 7,625 |
| 14 | Штрафы, пени | 14 | 19 | 149 | 20 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 90,800 | 13,551 | 154,952 | 25,704 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 22,549 | 25,205 | 43,358 | 48,579 |
| 17 | Прочие административные расходы | 47,491 | 30,567 | 78,594 | 58,389 |
| 18 | Итого | 1,338,927 | 1,118,501 | 2,489,513 | 2,173,618 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 14,444 | 11,489 | 27,389 | 22,321 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - | 15,557 | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | 16 | - | 16 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | 506 | - | 506 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 1,263 | - | 1,263 | - |
| 8 | Прочие доходы | 144,857 | 118,006 | 284,701 | 235,200 |
| 9 | Итого | 160,564 | 130,017 | 328,910 | 258,043 |

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 апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - | 15 | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | 622,094 | - | 622,094 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 33,443 | 15,628 | 45,177 | 29,292 |
| 5 | Прочие расходы | 50,116 | 52,257 | 222,785 | 144,745 |
| 6 | Итого | 83,559 | 689,979 | 267,977 | 796,131 |

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.

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-июнь 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: | 66,005,318 | 2,743,199 | 6,016 | 68,126 | 68,822,659 |
| 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 | - | - | - | (118,801) | (118,801) |
| 4 | процентные доходы | - | 2,851,391 | - | - | 2,851,391 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 65,999,517 | - | - | 216,847 | 66,216,364 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | (35) | - | - | (35) |
| 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 | 5,801 | (17,139) | 6,016 | (29,920) | (35,242) |
| 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 | - | 3,031 | - | - | 3,031 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | (94,049) | - | - | (94,049) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 10,250,091 | - | 452,198 | 1,437,567 | 12,139,856 |
| 16 | Расходы на персонал | (5,531,267) | (1,405,997) | (534,612) | (1,139,721) | (8,611,597) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (531,002) | - | (1,088,597) | - | (1,619,599) |
| 18 | Процентные расходы | - | (4,988) | - | - | (4,988) |
| 20 | Общие и административные расходы | (1,167,235) | (183,713) | (617,041) | (521,524) | (2,489,513) |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | 328,910 | 328,910 |
| 23 | Прочие расходы | (178,626) | - | (86,014) | (3,337) | (267,977) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | 68,847,279 | 1,148,501 | (1,868,050) | 170,021 | 68,297,751 |

Информация по распределению доходов и расходов по отчетным сегментам за январь-июнь 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: | 21,796,509 | 608,553 | (1,339) | 315,735 | 22,719,458 |
| 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 | - | - | - | 328,427 | 328,427 |
| 4 | процентные доходы | - | 423,790 | - | - | 423,790 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | 21,799,711 | - | - | 5,516 | 21,805,227 |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | 2,923 | - | - | 2,923 |
| 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 | (3,202) | 630 | (1,339) | (18,208) | (22,119) |
| 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 | - | (5,850) | - | - | (5,850) |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | 187,060 | - | - | 187,060 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 7,665,943 | - | 123,182 | 1,158,235 | 8,947,360 |
| 16 | Расходы на персонал | (2,557,866) | (161,753) | (231,164) | (399,369) | (3,350,152) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (333,919) | - | (85,712) | (690) | (420,321) |
| 18 | Процентные расходы | - | (5,336) | - | - | (5,336) |
| 20 | Общие и административные расходы | (1,522,719) | (92,497) | (239,075) | (319,327) | (2,173,618) |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | 258,043 | 258,043 |
| 23 | Прочие расходы | (776,926) | - | (16,925) | (2,280) | (796,131) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | 21,271,022 | 348,967 | (451,033) | 1,010,347 | 25,179,303 |

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 30.06.2024 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: | 5,581,860 | 1,028,540 | 3,010,634 | 9,621,034 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 5,581,860 | 1,028,540 | 3,010,634 | 9,621,034 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | 3,010,634 | 3,010,634 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | 3,010,634 | 3,010,634 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | 180 | 180 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 3,010,454 | 3,010,454 |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 5,581,860 | 1,028,540 | - | 6,610,400 |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 5,581,860 | 1,028,540 | - | 6,610,400 |

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 30.06.2024 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: | 3,010,634 | - | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 3,010,634 | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 3,010,634 | - | - | - | - | - |
| 14 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 3,010,634 | - | - | - | - | - |
| 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 | 3,010,454 | Дисконтированные денежные потоки, затратный | 1) Ставка дисконтирования, 2) ставка прироста | 1) 19.7% 2) 2.5% | 1) +/- 1.0% 2) +/- 1.0% | 1) +1.0%: (106,339) -1.0%: 119,385 2) +1.0%: 65,980 -1.0%: (58,920) |

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-июнь 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 период | (118,801) | - | - | - | - | - | - | (118,801) |
| 10 | Справедливая стоимость на 30 июня 2024 года | 3,010,634 | - | - | - | - | - | - | 3,010,634 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2024 года | (118,801) | - | - | - | - | - | - | (118,801) |

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за апрель-июнь 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 апреля 2024 года | 3,207,280 | - | - | - | - | - | - | 3,207,280 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за период | (196,646) | - | - | - | - | - | - | (196,646) |
| 10 | Справедливая стоимость на 30 июня 2024 года | 3,010,634 | - | - | - | - | - | - | 3,010,634 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2024 года | (196,646) | - | - | - | - | - | - | (196,646) |

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за январь-июнь 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 период | 328,426 | - | - | - | - | - | - | 328,426 |
| 10 | Справедливая стоимость на 30 июня 2023 года | 1,788,700 | - | - | - | - | - | - | 1,788,700 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2023 года | 328,426 | - | - | - | - | - | - | 328,426 |

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за апрель-июнь 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 апреля 2023 года | 1,628,089 | - | - | - | - | - | - | 1,628,089 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за период | 160,611 | - | - | - | - | - | - | 160,611 |
| 10 | Справедливая стоимость на 30 июня 2023 года | 1,788,700 | - | - | - | - | - | - | 1,788,700 |
| 11 | Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 30 июня 2023 года | 160,611 | - | - | - | - | - | - | 160,611 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами


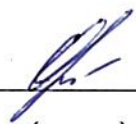
Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За апрель-июнь 2024 г. | За апрель-июнь 2023 г. | За январь-июнь 2024 г. | За январь-июнь 2023 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 206,866 | 161,551 | 479,023 | 329,742 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 48,109 | 22,582 | 103,678 | 48,170 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 733,530 | 15,121 | 1,014,396 | 32,587 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты не было.

| | | |
|---|---|---|
| <hr/> <p align="center">Председатель Правления</p> <hr/> <p align="center">(должность руководителя)</p> |  <hr/> <p align="center">(подпись)</p> | <hr/> <p align="center">Денисов Ю. О.</p> <hr/> <p align="center">(инициалы, фамилия)</p> |
| <hr/> <p align="center">Главный бухгалтер – директор департамента учета и отчетности</p> <hr/> <p align="center">(должность руководителя)</p> |  <hr/> <p align="center">(подпись)</p> | <hr/> <p align="center">Фролова О. В.</p> <hr/> <p align="center">(инициалы, фамилия)</p> |

«30» июля 2024 г.