



# **ВнешЭкономАудит**

А У Д И Т О Р С К А Я Ф И Р М А

Общество с ограниченной ответственностью  
Инвестиционная компания «ММК-Финанс»

## **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2023 года

Челябинск | 2024



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам  
общества с ограниченной ответственностью  
Инвестиционная компания «ММК-Финанс»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ММК-Финанс» (ОГРН 1057421016047), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г., отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2023 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2023 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2023 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ММК-Финанс» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

### Основание для выражения мнения

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

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

**Оценка финансовых вложений** (строки 2, 5, 8 Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31.12.2023, таблицы 6.1, 6.2, 8.1, 8.2, 8.3, 8.4 Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности)

ООО ИК «ММК-Финанс» имеет существенные остатки финансовых вложений в облигации и акции по состоянию на 31.12.2023. Данные финансовые вложения учитываются согласно МСФО (IFRS) 9 по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.



Наши аудиторские процедуры включали, среди прочего: тестирование обоснованности отнесения финансовых вложений в состав учитываемых по справедливой или амортизированной стоимости; тестирование правильности отнесения разницы в состав прибыли и убытка или прочего совокупного дохода; оценку обоснованности прогнозов ожидаемых денежных потоков. Эту оценку мы сравнили с нашими оценками, используя наше собственное понимание прогнозов ставок дисконтирования и долгосрочных темпов роста.

Мы также сфокусировали наши аудиторские процедуры на адекватности раскрытия информации аудируемого лица об изменении стоимости финансовых активов, которые имеют наибольшее существенное влияние на определение стоимости акций, облигаций.

### **Прочая информация**

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО ИК «ММК-Финанс» за 2023 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет ООО ИК «ММК-Финанс», предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом ООО ИК «ММК-Финанс», мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до членов совета директоров, и принять соответствующее решение, в связи с этим.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или



ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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



что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Лобко Татьяна Александровна,  
действующая от имени аудиторской организации  
на основании доверенности № АФ-02 от 25.01.2024,  
руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21606092212)



**Аудиторская организация**

Общество с ограниченной ответственностью  
Аудиторская фирма «ВнешЭкономАудит»,  
454091, г. Челябинск, ул. Красная, дом 63, помещение 9,  
ОРНЗ 11606078068

15 марта 2024 года

**ПОЛНЫЙ СОСТАВ  
ГODOVOЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ  
ОБЩЕСТВА С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ  
ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ММК-ФИНАНС»**

--

Отчетность некредитной финансовой организации

	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	34565086	1057421016047	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2023 г.

ООО Инвестиционная компания "ММК-Финанс" (ООО ИК "ММК-Финанс")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 455019, Челябинская обл, Магнитогорск г, Кирова ул, дом № 70

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	47	44
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		65 126	62 019
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	65 126	62 019
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		601 551	292 701
6	долговые инструменты	8	601 551	292 701
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		401 703	660 424
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	42 112	301 334
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	219 796	250 702
11	дебиторская задолженность	12	139 796	108 388
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	98	240
18	Основные средства	19	670	1 328

19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 107	84
20	Отложенные налоговые активы	48	12 119	12 696
21	Прочие активы	20	251	399
22	Итого активов		1 082 672	1 029 936
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 736	15 292
27	средства клиентов	23	11 851	9 467
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	699	1 353
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	4 186	4 472
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	2 282	1 847
37	Итого обязательств		19 017	17 138
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	922 144	922 144
39	Добавочный капитал	30	206 031	206 031
40	Резервный капитал	30	14 119	8 840
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9 320)	(6 479)
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 272	408
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		00	00
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(70 591)	(118 146)
52	Итого капитала		1 063 654	1 012 798
53	Итого капитала и обязательств		1 082 672	1 029 936

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

О.В. Шумских

(инициалы, фамилия)

26 января 2024 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	34565086	1057421016047	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

ООО Инвестиционная компания "ММК-Финанс" (ООО ИК "ММК-Финанс")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 455019, Челябинская обл, Магнитогорск г, Кирова ул, дом № 70

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		54 572	128 628
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	3 106	85 703
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	52 143	43 884
5	дивиденды и доходы от участия		73	475
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	114	(1 773)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	0

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		(864)	338
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 502	13 130
16	Расходы на персонал	42	(25 662)	(23 512)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 821)	(3 374)
18	Процентные расходы	44	(71)	(105)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(7 027)	(6 754)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	31 648	103
23	Прочие расходы	47	(19)	(22)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		62 123	108 094
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(9 289)	(2 528)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 002)	(5 336)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 287)	2 808
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		52 833	105 567
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0

43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(1 977)	6 577
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		864	(338)
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		864	(338)
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		0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(2 841)	6 915
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3 551)	8 643
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		710	(1 729)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
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		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 977)	6 577
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		50 857	112 143

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

О.В. Шумских

(инициалы, фамилия)

26 января 2024 г.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
	34565086	1057421016047	-

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2023 г.

ООО Инвестиционная компания "ММК-финанс" (ООО ИК "ММК-финанс")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 455019, Челябинская обл, Магнитогорск г, Кирова ул, дом № 70

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 988	12 372
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(11 407)	(8 377)
5	Проценты полученные		1 109	1 219
6	Проценты уплаченные		(71)	(105)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		73	475
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(29 234)	(19 428)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(24 893)	(24 470)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(963)	(1 083)
11	Уплаченный налог на прибыль		(9 025)	(5 279)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		380	304
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(61 043)	(44 373)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0

18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			950 310	338 142
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			(655 911)	(177 860)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			203 294	663 069
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			(435 994)	(778 395)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			61 699	44 957
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>					
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			0	0
39	Выплаченные дивиденды			0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			(654)	(619)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			(654)	(619)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период			02	(36)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			0	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5		44	80
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5		47	44

Директор

(должность руководителя)



О.В. Шумских

(инициалы, фамилия)

26 января 2024г.

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации.**

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ММК-Финанс» является действительным членом СРО «НАУФОР».

Состав и структура органов управления ООО ИК «ММК-Финанс» определяются Уставом общества в соответствии с Федеральным законом от 08.02.1998г. № 14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью».

По состоянию на 31 декабря 2023г. органами управления являются Общее собрание участников, Совет директоров и Единоличный исполнительный орган в лице Директора Общества Шумских Ольги Валерьевны (с 09 августа 2023г. по настоящее время).

**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	174-05503-000100. 174-05423-010000. 174-05415-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.07.2001
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление депозитарной деятельности. На осуществление дилерской деятельности. На осуществление брокерской деятельности.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - Публичное акционерное общество "Магнитогорский металлургический комбинат" (доля владения ООО ИК "ММК-Финанс" -99,93%), акционер ПАО "ММК" - ООО "Альтаир" - 79,76 %. Единственный участник ООО «Альтаир» - Рашников Виктор Филиппович (по данным ЕГРЮЛ)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	455000, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, дом 93
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	455019, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, дом 70
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	455019, Челябинская область, г. Магнитогорск, ул. Кирова, дом 70
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Данная бухгалтерская отчетность представлена в тысячах российских рублей



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.**

экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Главными событиями прошедшего года для РФ и всего мира стали:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Продолжение СВО на Украине, в ходе которой были освобождены Артемовск (Бахмут), Соледар, Марьинка.</li> <li>- Сильнейшее землетрясение в Турции и Сирии, жертвами которого стали около 48 тысяч человек</li> <li>- Вступление Финляндии в НАТО</li> <li>- Саммит Россия – Африка, проведение которого стало значительным внешнеполитическим успехом для России</li> <li>- Значительный рост инфляции в России и ужесточение денежно-кредитной политики ЦБ РФ</li> <li>- Переизбрание Си Цзиньпина на пост председателя КНР и его визит в Россию, призванный продемонстрировать стратегическое партнерство двух стран</li> <li>- Эскалация и переход в «горячую фазу» конфликта между Израилем и ХАМАС на Ближнем Востоке и начало наземной операции ЦАХАЛ</li> <li>- Летний саммит БРИКС и расширение международной организации</li> <li>- Кризис правящей власти в Судане и политическая нестабильность на Африканском континенте</li> </ul> <p>2023 год для экономики России стал годом продолжения структурной перестройки и восстановления после «кризисов» 2022 года. ВВП РФ в 2023 году по предварительным оценкам вырос на 3,5% (по сравнению с падением на 1,2% в 2022 году). Безработица в стране достигла минимальных значений за весь период наблюдения – ее уровень составил 2,9%. Отношение внешнего долга к ВВП страны в 2023 году, как ожидается, сократилось ниже 15% (минимум за последние два десятилетия). Вместе с тем, был зафиксирован скачок инфляции (показатель вырос до 7,42%), что повлекло за собой соответствующие жесткие действия регулятора. В частности, ЦБ РФ поднял ключевую ставку до 16% в целях «обуздания» инфляции.</p> <p>Динамика курса национальной валюты (представлена на графике ниже) в 2023 году была подвержена значительным колебаниям, осенью рубль слабел до курса 101 рубль за доллар США, но меры, предпринятые монетарными властями позволили курсу стабилизироваться на уровне 89-90 рублей за доллар США.</p> <p>Российский фондовый рынок в 2023 году демонстрировал смешанную динамику. Многие акции завершили год в плюсе по отношению к его старту среди них: представители нефтегазового, потребительского сектора, отдельные дивидендные истории. Для облигаций, напротив, 2023 год стал годом падения цен, что обусловлено текущей политикой ЦБ РФ и макроэкономическими факторами. На хозяйственную деятельность НФО мировые события не оказали существенного влияния. Риск возникновения у Общества расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий отсутствует. Руководство НФО принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества, также полагает, что определить степень влияния текущих событий на хозяйственную деятельность Общества в условиях неопределенности затруднительно. Текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 3. Основы составления отчетности.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований Положения Банка России от 3 февраля 2016 г. N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, либо прочего совокупного дохода. Отрицательные показатели, отраженные в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности, приведены со знаком минус вместо круглых скобок в связи с особенностями работы программного продукта, в котором ведется бухгалтерский учет.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода	Не применяется

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Некредитной финансовой организации. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Некредитной финансовой организации. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: <ul style="list-style-type: none"> <li>• Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка;</li> <li>• Прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность;</li> <li>• Аренда;</li> <li>• Резервы;</li> <li>• Амортизация ОС;</li> <li>• Амортизация НМА</li> </ul>

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, некредитная финансовая организация оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке некредитная финансовая организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте НФО, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности НФО продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать НФО, прекратить ее деятельность или когда у нее отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.</p> <p>Бюджет, утвержденный на 2024г., предусматривает получение прибыли на уровне 35 455 тыс. руб. Размер прибыли спрогнозирован без учета бухгалтерской переоценки. Инвестиционный портфель Общества состоит на 90% из корпоративных облигаций надежных российских эмитентов. Годовой объем выручки ожидается на уровне прогноза – 706 902 тыс. руб.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Общество не применяет МСФО 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2022 году в Обществе не было изменений в учетной политике.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд новых стандартов, поправок к стандартам и интерпретаций еще не вступили в силу по состоянию на 31 декабря 2021 г. и досрочно не применялись НФО.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности).</li> <li>- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).</li> <li>- Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).</li> <li>- Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).</li> <li>- Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные, отсрочка вступления в силу - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).</li> <li>- Выручка до предполагаемого использования. Обременительные договоры – стоимость выполнения договора. Ссылка на Концептуальные основы - частные поправки к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, а также "Ежегодные усовершенствования МСФО" 2018-2020 - поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).</li> <li>- Поправки к МСФО (IAS) 1 и Положению о практике МСФО 2: "Раскрытие информации об учетной политике" (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).</li> <li>- Поправки к МСФО (IAS) 8: Определение бухгалтерских оценок (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты).</li> </ul> <p>Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые стандарты, поправки к стандартам и интерпретации не окажут влияния или окажут незначительное влияние на данную бухгалтерскую отчетность НФО.</p>

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также депозиты срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. НФО вправе пересмотреть указанные положения Учетной политики в случае, если номинальная ставка размещения депозитов, займов превысит 30% годовых. - по депозитным договорам, срок действия которых превышает 1 (Один) год, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода ЭСП. Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

12	МСФО (IAS) 21, МСФО (IFRS) 15, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27, МСФО (IAS) 28, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IFRS) 12	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Согласно соответствующему ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS 9). Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет инвестиционного имущества
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет инвестиционного имущества
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, за исключением объектов недвижимости, которые отражаются по переоцененной стоимости. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации для каждого класса активов	<p>Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. По земельным участкам амортизация не начисляется. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а также с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования для каждого класса активов	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства).</p>

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - НФО имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право НФО на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права НФО на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (НФО имеет контроль над объектом);- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся в том числе следующие активы: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе на которое у НФО отсутствуют исключительные права), расходы на его внедрение; - создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
----	------------------	---	---

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная НФО при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства НФО, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки НМА НФО применительно ко всем нематериальным активам выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. При наличии признаков возможного обесценения актива НФО определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. На конец каждого отчетного года НФО определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения НМА, признанный в предыдущих отчетных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости НМА (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
----	--------------	--	--

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования НФО ежегодно должна рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов НФО определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. НФО на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>В НФО применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту НМА начинается с даты, когда он становится доступен для использования (готов к использованию). Начисление амортизации по нематериальным активам прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.</p>

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные НФО на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - НФО намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - НФО располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - НФО способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. Если НФО, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные НФО в качестве расходов, в последствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Расходы на заработную плату, взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации и фонды социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и пособия по временной нетрудоспособности, премии начисляются по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками НФО или возникновения соответствующих событий. Выходные пособия признаются после официального уведомления увольняющегося/увольняемого работника.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	<p>Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет пенсионных планов для работников</p>
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	<p>Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не имеет пенсионных планов для работников</p>
36	МСФО (IAS) 19	Порядок признания стоимости вклада предыдущей службы работников, другие положения, связанные с отражением в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	<p>Положения в учетной политике отсутствуют, поскольку организация не производит вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Организация не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>НФО признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у НФО существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями НФО (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких): - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете НФО в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется НФО на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. НФО обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. НФО определяет величину резерва - оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования, в случае если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства составляет более 1 года. Резервы - оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резервы - оценочные обязательства используются на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.</p>

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые не уплачены на указанную дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если эта ставка может быть определена, или ставки привлечения дополнительных заемных средств НФО. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по оставшемуся остатку обязательства за каждый период. После начала действия договора аренды НФО оценивает обязательство по аренде путем: - увеличения балансовой стоимости для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшения балансовой стоимости для отражения арендных платежей; и - переоценки балансовой стоимости для отражения пересмотра оценки или изменения договора аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	НФО не использует освобождение.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. НФО осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности кроме акта инвентаризации необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде бухгалтерской справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Признание: по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Уставом НФО не предусмотрен

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Создание резервного капитала предусмотрено Уставом общества. В НФО создается резервный фонд в размере 10 % от его уставного капитала. Резервный фонд формируется путем обязательных отчислений до достижения им установленного размера. Размер ежегодных отчислений в резервный фонд составляет 5 % от чистой прибыли до достижения им установленного размера. Иной размер ежегодных отчислений в резервный фонд может быть установлен решением общего собрания участников Общества.</p>
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию (аналогично для убытка).</p>



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

			<p>переносимого на будущее). Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что отчитывающаяся организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.</p> <p>Если является вероятным то, что возмещение или погашение этой балансовой стоимости приведет к увеличению (уменьшению) величины будущих налоговых платежей по сравнению с величиной, которая была бы определена, если бы такое возмещение или погашение не имело никаких налоговых последствий, настоящий стандарт требует, чтобы организация признавала отложенное налоговое обязательство (отложенный налоговый актив).</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы НФО в виде причитающихся ей дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов.</p>

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**Примечание 5. Денежные средства и их эквиваленты**

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	47	0	47	44	0	44
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	00	0	00
6	Итого	47	0	47	44	0	44

5.1.1 По состоянию на 31.12.2023г. у НФО нет остатков денежных средств в банках-нерезидентах.

5.1.2 По состоянию на 31.12.2023г. у НФО отсутствовали денежные средства, использование которых ограничено.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов.**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	47	44
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	47	44

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2023г.**
**Таблица 5.4**

Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
2	3	4	5	6
Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	44	0	00	44
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	0	00	44
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Поступление финансовых активов, в том числе:	1 156 576	0	00	1 156 576
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 156 576	0	00	1 156 576
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Приращение признания финансовых активов, в том числе:	1 156 573	0	00	1 156 573
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 156 573	0	00	-1 156 573
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	47	0	0	47
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47	0	0	47
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2022г.**
**Таблица 5.4**

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	80	0	00	80
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80	0	00	80
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	25 040 651	0	00	25 040 651
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 040 651	0	00	25 040 651
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:	-25 040 687	0	00	-25 040 687
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-25 040 687	0	00	-25 040 687
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44	0	00	44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	0	00	44
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**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	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	65 126	62 019
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	65 126	62 019

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли.

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	65 126	62 019
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	65 126	62 019
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностраных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	65 126	62 019

Справедливая стоимость долевых ценных бумаг, не допущенных к торгам на организованных рынках может быть определена с использованием, по крайней мере, одного ненаблюдаемого параметра, являющегося значимым для определения справедливой стоимости или с использованием одного из технических методов оценки, предусмотренных учетной политикой НФО. Ненаблюдаемые параметры отражают собственные допущения Некредитной финансовой организации и допущения, которые используются участниками рынка в процессе установления цены на актив или обязательство, включая оценку размера риска. Получение ненаблюдаемых параметров осуществляется с использованием наиболее полной информации, доступной в данных условиях (может включать собственные аналитические данные Некредитной финансовой организации).

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Долговые инструменты.

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	601 551	292 701
2	Правительства Российской Федерации	6 705	18 248
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностранных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 007	25 604
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	483 838	248 849
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
9	субординированные депозиты	0	0
10	Займы выданные, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
13	прочие выданные займы	0	0
14	Итого	601 551	292 701

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций	Долговые ценные бумаги банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Долговые кредитных организаций и банков-нерезидентов	Замыслованье	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 248	0	0	25 604	0	248 849	0	0	0	292 701
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 248	0	0	25 604	0	248 849	0	0	0	292 701
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 580	0	0	238 428	0	794 721	0	0	1 038 737
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 590	0	0	238 428	0	794 721	0	0	1 038 737
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-19 133	0	0	-151 023	0	-559 732	0	0	-729 887
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-19 133	0	0	-151 023	0	-559 732	0	0	-729 887
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 705	0	0	111 007	0	483 838	0	0	0	601 551
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 705	0	0	111 007	0	483 838	0	0	0	601 551
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 31.12.2023г.

**Таблица 8.3**

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22	0	0	31	0	354	0	0	408
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	0	31	0	354	0	0	408
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	08	0	0	345	0	1 705	0	0	2 058
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	08	0	0	345	0	1 705	0	0	2 058
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-22	0	0	-173	0	-998	0	0	-1 194
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-22	0	0	-173	0	-998	0	0	-1 194
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Изменения в порядке определения оценочного резерва по ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	08	0	0	203	0	1 061	0	0	1 272
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	08	0	0	203	0	1 061	0	0	1 272
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	-6 479	-13 394
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	4 934	16 699
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-7 775	-9 785
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	0
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на конец отчетного периода	-9 320	-6 479

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**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	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 049	0	30 049	291 499	0	291 499
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	00	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	00
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	12 063	0	12 063	9 835	0	9 835
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	42 112	0	42 112	301 334	0	301 334

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2023г.**
**Таблица 10.2**

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Детализация бухгалтерской отчетности кредитных организаций и банков-нерезидентов	Детализация средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, подлежащие списанию ввиду отсутствия ликвидности и индивидуального исполнения обязательств	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах (банковские счета коллективного или индивидуального характера)	Средства коллективного характера (партнерский фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального характера (партнерский фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в кредитных организациях, предоставляющие депозитные и сберегательные, депозитные и сберегательные, и инвестиционные услуги	Средства в кредитных организациях, предоставляющие депозитные и сберегательные, депозитные и сберегательные, и инвестиционные услуги (партнерский фонд)	Средства обратного розничного кредитования (банковские кредиты)	Расчеты депозитный (сберегательный) по банковским операциям с иными банками и другими финансовыми организациями	Прочие средства	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	261 469	0	0	0	0	0	0	0 858	0	0	0	301 334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261 469	0	0	0	0	0	0	9 835	0	0	0	301 334
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступления финансовых активов, в том числе:	161 651	0	0	0	0	0	0	156 201	0	0	0	316 852
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	161 651	0	0	0	0	0	0	156 201	0	0	0	316 852
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-423 101	0	0	0	0	0	0	-152 673	0	0	0	576 074
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-423 101	0	0	0	0	0	0	-152 673	0	0	0	-576 074
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменения порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 049	0	0	0	0	0	12 063	0	0	0	0	0	42 112
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 049	0	0	0	0	0	12 063	0	0	0	0	0	42 112
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2022г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые кредитные организации и банки-нерезиденты	Средства на счетах в кредитных организациях для исполнения обязательств и индивидуального кредитного обслуживания	Средства на кредитных (банковские) счетах коллективного кредитного обслуживания (депозитный фонд)	Средства кредитного обслуживания (депозитный фонд), размещенные в пользу и на счетах кредитных организаций	Средства и резервированного кредитного обслуживания, размещенные в пользу кредитных организаций	Средства и резервированного кредитного обслуживания, размещенные в пользу и на счетах кредитных организаций, предоставляющих услуги по обеспечению депозитных кредитов, и индивидуального кредитного обслуживания	Средства и резервированного кредитного обслуживания для коллективного кредитного обслуживания (депозитный фонд)	Средства обратного рело с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты (депозиты) (пожилость) по договорам опций с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	22 521	0	0	0	0	22 521
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	22 521	0	0	0	0	22 521
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	847 675	0	0	0	0	0	364 368	0	0	0	0	1 212 063
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	847 675	0	0	0	0	0	364 368	0	0	0	0	1 212 063
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-558 175	0	0	0	0	0	-377 074	0	0	0	0	-933 250
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-558 175	0	0	0	0	0	-377 074	0	0	0	0	-933 250
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
22	кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	изменения в порядке определения оценочного резерва по ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	291 499	0	0	0	0	0	9 835	0	0	0	0	0	301 334
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	291 499	0	0	0	0	0	9 835	0	0	0	0	0	301 334
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**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	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	219 796	0	219 796	250 702	0	250 702
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	219 796	0	219 796	250 702	0	250 702

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 2023г.**
**Таблица 11.2**

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	250 702	0	250 702
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	250 702	0	250 702
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	12 804	0	12 804
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	12 804	0	12 804
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-43 711	0	-43 711
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-43 711	0	-43 711
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	219 796	0	219 796
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	219 796	0	219 796
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 2022г.**
**Таблица 11.2**

Номер строки	Наименование показателя	Требования по договору	Договорные суммы	Средств по договорам	Мораторийные суммы	Мораторийные суммы	Процентные и	Сумма процентов	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	275 905	0	275 905
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	275 905	0	275 905
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	12 617	0	12 617
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	12 617	0	12 617
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-37 820	0	-37 820
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-37 820	0	-37 820
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
26	оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	250 702	0	250 702
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	250 702	0	250 702
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Дебиторская задолженность.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 216	121	1 095	1 167	749	418
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	107 325	0	107 325	107 325	0	107 325
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	31 804	428	31 376	645	0	645
7	Итого	140 345	549	139 796	109 137	749	108 388

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 167	0	107 325	0	645	109 137
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 167	0	107 325	0	0	108 492
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	645	645

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 313	811 879	1 185 376	0	31 552	2 042 245
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 313	811 879	1 185 376	0	31 552	2 042 245
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-13 264	-811 879	-1 185 375	0	-392	-2 011 037
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-13 264	-811 879	-1 185 375	0	-176	-2 010 820
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-217	-217
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 216	0	107 325	0	31 804	140 345
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 216	0	107 325	0	31 376	139 917
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	428	428

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.**  
**Таблица 12.2**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентам	Расчеты с валютными партнерами	Расчеты по возвратным старым проведенным финансовым операциям с контрагентами	Дебиторская задолженность по финансовой фанде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 096	0	00	0	737	1 833
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 096	0	00	0	0	1 096
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	737	737
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 589	1 111 213	1 437 983	0	50	2 561 834
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 589	1 111 213	1 437 983	0	50	2 561 834
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-12 518	-1 111 213	-1 330 658	0	-142	-2 454 530
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-12 518	-1 111 213	-1 330 658	0	-50	-2 454 438
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-92	-92



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 167	0	107 325	0	646	109 137
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 167	0	107 325	0	00	109 137
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	646	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 12.3**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в	104	0	0	0	645	749
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	104	0	0	0	0	104
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	645	645
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19	0	0	0	0	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	0	0	0	0	19
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-02	0	0	0	-217	-219
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-02	0	0	0	0	-02
13	кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-217	-217

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	121	0	0	0	428	549
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121	0	0	0	0	121
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	428	428

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Резервы по облигациям с ипотечными рисками	Резервы по ипотечным ссудам по кредитным финансовым инструментам с поручительством заемщика	Дебиторская задолженность по финансовым инструментам	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	84	0	0	0	737	821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	0	0	0	0	84
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	737	737

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

6	приобретение финансовых активов, в том числе:	22	0	0	0	00	22
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	0	0	0	22
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	00	0	0	0	0	00
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	00	00
11	прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-02	0	0	0	-92	-94
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-02	0	0	0	0	-02
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	00	0	0	0	0	00
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	-92	-92
16	списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
21	изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	0	0	0	0	0	0
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

26	изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	0	0	0	0	0	0
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	104	0	0	0	645	749
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	104	0	0	0	0	104
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	645	645

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 18. Нематериальные активы.**
**Нематериальные активы.**
**Таблица 18.1**

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2021	2 513	0	00	2 513
2	Накопленная амортизация	-2 017	0	00	-2 017
3	Балансовая стоимость на 31.12.2021	497	0	00	497
4	Поступление	20	0	0	20
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	-277	0	00	-277
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	00	0	00	00
13	Балансовая стоимость на 31.12.2022	240	0	00	240
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022	2 534	0	00	2 534
15	Накопленная амортизация	-2 294	0	00	-2 294
15.1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022	2 534	0	00	2 534
15.2	Накопленная амортизация	-2 294	0	00	-2 294
16	Балансовая стоимость на 31.12.2022	240	0	00	479
17	Поступление	0	0	0	0
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытие	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	-142	0	00	-142
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023	98	0	00	98
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023	2 534	0	00	2 534
28	Накопленная амортизация	-2 436	0	00	-2 436
29	Балансовая стоимость на 31.12.2023	98	0	00	98

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 19. Основные средства**
**Основные средства.**
**Таблица 19.1**

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Оборудование и транспортное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Оборудование и транспортное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31.12.2021	0	18	0	0	00	0	0	00	0	18
2	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	840	1 775	0	00	0	0	1 872	0	4 387
3	накопленная амортизация	0	-824	-1 775	0	00	0	0	-1 872	0	-4 371
4	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Поступление	0	0	0	0	00	0	0	1 872	0	1 872
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Амортизация	0	-02	0	0	00	0	0	-857	0	-850
11	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Увеличения (уменьшения) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
19	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	00	0	00
21	Балансовая стоимость на 31.12.2022	0	14	0	0	00	0	0	1 315	0	1 328
22	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	840	1 775	0	00	0	0	3 944	0	6 359
23	накопленная амортизация	0	-828	-1 775	0	00	0	0	-2 828	0	-5 030
24	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Балансовая стоимость на 31.12.2022	0	14	0	0	00	0	0	1 315	0	1 328
26	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	840	1 775	0	00	0	0	3 944	0	6 359
27	накопленная амортизация	0	-828	-1 775	0	00	0	0	-2 828	0	-5 030
28	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	групп), классифицированные как предназначенные для	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	обратно	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
33	Выбытие	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
34	Амортизация	0	-01	0	0	00	0	0	857	0	858
35	Обесценение, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
38	Восстановление обесценения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
39	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	Увеличения (уменьшения) стоимости в результате переоценки, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	отраженное в составе прибыли или убытка	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
43	отраженное в прочем совокупном доходе	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	Прочее	0	0	0	0	0	0	0	00	0	00
45	Балансовая стоимость на 31.12.2023	0	13	0	0	00	0	0	857	0	870
46	первоначальная (пересеченная) стоимость	0	840	1 775	0	00	0	0	3 944	0	6 359
47	накопленная амортизация	0	-827	-1 775	0	00	0	0	-3 288	0	-5 889
48	накопленное обесценение	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 20. Прочие активы.**
**Прочие активы.**
**Таблица 20.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023			На 31.12.2022		
		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	01	0	01	01	0	01
2	Расчеты с персоналом	03	0	03	03	0	03
3	Расчеты по социальному страхованию	109	0	109	97	0	97
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	138	0	138	298	0	298
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	251	0	251	399	0	399

**Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов.**
**Средства клиентов.**
**Таблица 23.1**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	гарантийный фонд (коллективное клиринговое обеспечение)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11 851	9 467
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	Итого	11 851	9 467

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
2	Обязательства по аренде	699	1 353
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	0
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	Итого	699	1 353

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Кредиторская задолженность.

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	240	223
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	117	101
11	на фондовом рынке	117	101
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	00	00
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	3 828	4 149
20	Итого	4 186	4 472

**Примечание 29. Прочие обязательства.**

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	1 018	753
3	Расчеты по социальному страхованию	555	485
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	552	443
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	157	166
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	2 282	1 847

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**Примечание 30. Капитал.**
**Капитал.**
**Таблица 30.1**

Номер строки	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2021 г.	922 144	0	206 031	0	0	1 128 175
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде	0	0	0	0	0	0
9	На 31 декабря 2021 г.	922 144	0	206 031	0	0	1 128 175

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2023 года составляет 922 144 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 922 144 тысяч рублей).

30.1.7 На 31.12.2023г. сформирован резервный капитал в размере 14 119 тыс. рублей.

**Примечание 31. Управление капиталом.**

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

31.2. В течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31 декабря 2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 255 950 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 года: 128 729 тысяч рублей).

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**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 2023 год.

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:	62 019	3 106	0	0	65 126
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	62 019	3 106	0	0	65 126
3	прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
10	бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	62 019	3 106	0	0	65 126

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

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 2022 год.

**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:	85 878	-175	0	0	85 703
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	85 878	-175	0	0	85 703
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
6	займы, выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
10	бумаг	0	0	0	0	0
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	85 878	-175	0	0	85 703

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 34. Процентные доходы.**
**Процентные доходы.**
**Таблица 34.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	52 143	43 884
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	49 067	39 264
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 061	3 502
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 013	1 116
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	02	02
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	52 143	43 884

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

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

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	0	0
2	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
3	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании	0	0
4	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания	0	0
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	114	-1 773
6	Итого	114	-1 773

**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 2023г.

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	0	0	749	749
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-200	-200
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	0	549	549



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,  
оцениваемым по амортизированной стоимости за 2022г.**

**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 31.12.2021	0	0	821	821
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-72	-72
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	0	0	749	749

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

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

**Таблица 41.1**

Номер	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на	0	0
7	Итого	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по	0	0
15	Итого	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	14 323	12 763
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по	0	0
34	Итого	14 323	12 763
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	178	366
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	178	366

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному	0	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных	0	0
48	Итого	0	0
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	14 501	13 129

**Примечание 42. Расходы на персонал.**

Расходы на персонал.

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 608	18 147
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 706	5 096
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	348	268
6	Итого	25 662	23 512

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

**Примечание 43. Прямые операционные расходы.**

Прямые операционные расходы.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 699	1 227
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	3 122	2 146
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	0
12	Итого	5 821	3 374

**Примечание 44. Процентные расходы.**

Процентные расходы.

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0
5	По обязательствам по аренде	71	105
6	Прочие процентные расходы	0	0
7	Итого	71	105

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 46. Общие и административные расходы.**

Общие и административные расходы.

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	262	257
2	Амортизация основных средств	659	660
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	142	277
4	Расходы по аренде	0	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	143	165
7	Расходы по страхованию	314	258
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 552	2 534
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	0
13	Командировочные расходы	173	186
14	Штрафы, пени	05	01
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	322	375
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	16	17
17	Прочие административные расходы	2 440	2 026
18	Итого	7 027	6 754

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы.**

Прочие доходы.

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	219	94
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	31 429	09
9	Итого	31 648	103

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Прочие расходы.**
**Таблица 47.2**

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	19	22
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	0
5	Прочие расходы	0	00
6	Итого	19	22

**Примечание 47.1. Аренда.**

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

**Таблица 47.1.1**

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда нежилых помещений
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка дисконтирования определена как ставка, по которой НФО могло бы привлечь дополнительные заемные средства на сопоставимый срок.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

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

**Таблица 47.1.2**

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	657	657
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	699	1 353

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

**Таблица 47.1.3**

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	71	105
2	проценты уплаченные	71	105
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права	0	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	0	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	654	619
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	654	619
7	Итого отток денежных средств	724	724

**Примечание 48. Налог на прибыль.**

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

**Таблица 48.1**

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-8 002	-5 336
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-577	1 079
4	Итого, в том числе:	-8 579	-4 257
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	710	-1 729
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-9 289	-2 528
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 15% процентов.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка 2023г.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	2 330	00	710	1 620
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	452	283	0	169
3	Оценочные Обязательства	144	28	0	115
4	Расчеты с дебиторами и кредиторами	110	-40	0	150
5	Резервы под обесценение по ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	254	173	00	82
6	Прочее	0	0	0	0
7	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>3 290</b>	<b>444</b>	<b>710</b>	<b>2 136</b>
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 828	-1 731	0	10 661
9	налоговыми обязательствами	12 119	-1 287	710	12 696
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	12 119	-1 287	710	12 696
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	12 119	-1 287	710	12 696

**Примечание 49. Дивиденды.**

**Дивиденды.**

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя				
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на	00	0	0	0
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	00	0	0	0
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	00	0	0	0
4	Дивиденды к выплате на	0	0	0	0
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 52. Управление рисками.**
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 52.4**

Номер строки	Наименование показателя	Средней платежа менее 30 дней	Средней платежа от 30 до 90 дней	Средней платежа от 90 до 180 дней	Средней платежа от 180 до 360 дней	Средней платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	42 112	0	0	0	0	42 112
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 048	0	0	0	0	30 048
3	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
5	средств в коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
6	средств в индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	12 083	0	0	0	0	12 083
8	средств в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты доверителями (комитентами) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
11	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
12	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
17	средств коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
18	средств в индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
19	средств в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
20	средств в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
21	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты доверителями (комитентами) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
23	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
24		0	0	0	0	0	0



ФИНАНС

ИК ММК-ФИНАНС

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

25	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
37	кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
49	Итого	42 112	0	0	0	0	42 112

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 52.4**

Номер строки	Наименование показателя	Средней платежа менее 30 дней	Средней платежа от 30 до 90 дней	Средней платежа от 90 до 180 дней	Средней платежа от 180 до 360 дней	Средней платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	301 334	0	0	0	0	301 334
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
4	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
5	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
6	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 835	0	0	0	0	9 835
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
9	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
11	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	291 499	0	0	0	0	291 499
12	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
16	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
17	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
18	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
19	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
21	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
23	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
24		0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
37	кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
49	Итого	301 334	0	0	0	0	301 334

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2023г.**
**Таблица 52.5**

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	219 144	651	0	0	0	219 796
2	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	219 144	651	0	0	0	219 796
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	требования по возврату в выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	требования по возврату в выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
33	Итого	219 144	651	0	0	0	219 796

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2022г.**
**Таблица 52.5**

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	250 046	656	0	0	0	250 702
2	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
4	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	250 046	656	0	0	0	250 702
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
10	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
12	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
13	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
16	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

17	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
20	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
21	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
22	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
23	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
24	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
26	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
27	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
28	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
32	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
33	Итого	250 046	656	0	0	0	250 702



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 52.6**

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	139 796	00	00	00	00	139 796
2	дебиторская задолженность клиентов	1 095	00	00	00	00	1 095
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	107 325	00	0	0	00	107 325
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	00	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	31 376	00	0	0	0	31 376
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	00	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
25	<b>Итого</b>	<b>139 796</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>00</b>	<b>139 796</b>

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:**  
**дебиторской задолженности на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 52.6**

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 063	107 325	00	00	00	108 388
2	дебиторская задолженность клиентов	1 063	00	00	00	00	1 063
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	107 325	0	0	0	107 325
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	0	0	0	0	0
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
14	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
18	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	0	0	0	0
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0
25	Итого	1 063	107 325	00	00	00	108 388

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12- месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31 декабря 2023 г.

**Таблица 52.8**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	47	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	47	0	0	0	0
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	517 413	84 138	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости и через прочий совокупный	517 413	84 138	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	6 705	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и органов	0	0	0	0	0
9	иностраных государств	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 007	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	399 700	84 138	0	0	0
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 112	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 049	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств,	12 063	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	0	0	0	0	219 796
31	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	219 796
37	сделки обратного репо с некредитными	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	0	0	0	0	139 796
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 085
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	0	0	107 325
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	31 378

Кредитные рейтинги долговых инструментов присвоены, основываясь на данные кредитных рейтинговых агентств АКРА, Эксперт РА, НКР и внутренний кредитный рейтинг.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31 декабря 2022 г.

**Таблица 52.8**

Номер строки	Наименования показателя	Рейтинг	Рейтинг	Рейтинг	Рейтинг	Без рейтинга
		A	B	C	D	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	44	0	0	0	00
2	денежные средства на расчетных счетах	44	0	0	0	00
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	00
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	133 532	103 133	56 036	0	00
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный	133 532	103 133	56 036	0	00
7	Правительства Российской Федерации	18 248	0	0	0	00
8	субъектов Российской Федерации и органов	0	0	0	0	0
9	иностранного государства	0	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 604	0	0	0	00
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	89 680	103 133	56 036	0	00
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой	0	0	0	0	0
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	0	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0	0
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0
17	прочие выданные займы	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	301 334	0	0	0	00
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	291 499	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения	0	0	0	0	0
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств,	9 835	0	0	0	00
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных	0	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	00	0	0	0	250 702
31	требования по возврату в выданного обеспечения	0	0	0	0	0
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	00
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по	0	0	0	0	0
35	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0	0
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	00	0	0	0	250 702
37	сделки обратного репо с некредитными	0	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	0	0	0	0	108 388
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 063
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0
41	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	0	0	107 325
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	00

Кредитные рейтинги долговых инструментов присвоены, основываясь на данные кредитных рейтинговых агентств АКРА, Эксперт РА, НКР и внутренний кредитный рейтинг.



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 52.12**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	47	0	0	47
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	65 126	0	0	65 126
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	65 126	0	0	65 126
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	601 551	0	0	601 551
6	долговые инструменты	601 551	0	0	601 551
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	401 624	0	79	401 703
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 112	0	0	42 112
10	займы выданные и прочие размещенные средства	219 796	0	0	219 796
11	дебиторская задолженность	139 717	0	79	139 796
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы в выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	251	0	0	251
17	Итого активов	1 068 599	0	79	1 068 678
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 153	3 582	0	16 736
22	средства клиентов	11 851	0	0	11 851
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	699	0	0	699
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	603	3 582	0	4 186
26	Обязательства в выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	2 282	0	0	2 282
28	Итого обязательств	15 435	3 582	0	19 017
29	Чистая балансовая позиция	1 053 164	-3 582	79	1 049 660

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 52.12**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	44	0	00	44
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	62 019	0	0	62 019
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	62 019	0	0	62 019
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	292 701	0	0	292 701
6	долговые инструменты	292 701	0	0	292 701
7	долевые инструменты	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	660 372	0	52	660 424
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	301 334	0	0	301 334
10	займы выданные и прочие размещенные средства	250 702	0	00	250 702
11	дебиторская задолженность	108 336	0	52	108 388
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
15	Активы (активы в выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
16	Прочие активы	399	0	00	399
17	Итого активов	1 015 536	0	52	1 015 588
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 451	3 840	00	15 292
22	средства клиентов	9 467	0	0	9 467
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 353	0	0	1 353
24	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0
25	кредиторская задолженность	632	3 840	00	4 472
26	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0
27	Прочие обязательства	847	0	0	1 847
28	Итого обязательств	13 298	3 840	00	17 138
29	Чистая балансовая позиция	1 002 237	-3 840	52	998 449

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 52.14**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства,	47	0	0	47
2	денежные средства на расчетных счетах	47	0	0	47
3	денежные средства, переданные в	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы,	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
9	иностранного государства	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
18	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
22	иностранного государства	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0





ФИНАНС

ИК ММК-ФИНАНС

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

31	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	102 697	96 577	402 277	601 551
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по	102 697	96 577	402 277	601 551
33	Правительства Российской Федерации	6 705	0	0	6 705
34	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
35	иностраных государств	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-	37 271	32 542	41 194	111 007
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	58 720	64 035	361 083	483 838
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	42 112	0	0	42 112
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной	30 049	0	0	30 049
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд),	0	0	0	0
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	12 083	0	0	12 083
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные	0	219 796	0	219 796
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные	0	219 796	0	219 796
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	1 095	00	138 700	139 795
65	дебиторская задолженность клиентов	1 095	0	0	1 095
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	107 325	107 325
68	дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	00	31 376	31 376
70	Активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0
71	Итого активов	145 951	316 372	540 978	1 003 301
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных	0	0	0	0
80	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по	11 851	0	0	11 851
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	11 851	0	0	11 851
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной	60	0	0	60
90	кредит, полученный в порядке расчетов по	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	60	0	0	60
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

96	Выпущенные долговые ценные бумаги,	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	4 186	0	0	4 186
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	240	0	0	240
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	117	0	0	117
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	3 828	0	0	3 828
112	Обязательства выбывающих групп,	0	0	0	0
113	Итого обязательств	16 097	0	0	16 097
114	Итого разрыв ликвидности	129 854	316 372	540 978	987 204

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 52.14**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства,	44	0	0	44
2	денежные средства на расчетных счетах	44	0	0	44
3	денежные средства, переданные в	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	00	0	0	00
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы,	0	0	0	0
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для	0	0	0	0
7	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
8	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
9	иностранных государств	0	0	0	0
10	кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
11	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
12	нефинансовых организаций	0	0	0	0
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	0	0	0	0
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
15	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
16	прочие выданные займы	0	0	0	0
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

18	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
20	Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
21	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
22	иностранных государств	0	0	0	0
23	кредитных организаций и банков-	0	0	0	0
24	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
25	нефинансовых организаций	0	0	0	0
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в	0	0	0	0
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
28	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
29	прочие выданные займы	0	0	0	0
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	41 304	209 279	42 117	292 701
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по	41 304	209 279	42 117	292 701
33	Правительства Российской Федерации	0	18 248	0	18 248
34	субъектов Российской Федерации и	0	0	0	0
35	иностранных государств	0	0	0	0
36	кредитных организаций и банков-	0	25 604	0	25 604
37	некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
38	нефинансовых организаций	41 304	165 427	42 117	248 849
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	0	0	0	0
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
42	маржинальные займы, предоставленные	0	0	0	0
43	прочие выданные займы	0	0	0	0
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	301 334	0	0	301 334
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной	291 499	0	0	291 499
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд),	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и	9 835	0	0	9 835
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного	0	0	0	0
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и	0	0	0	0
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
56	Займы выданные и прочие размещенные	250 046	0	656	250 702
57	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных	0	0	0	0
59	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным	0	0	0	0
62	прочие выданные займы и размещенные	250 046	0	656	250 702
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по	1 063	0	107 325	108 388
65	дебиторская задолженность клиентов	1 063	0	00	1 063
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0
67	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	107 325	107 325
68	дебиторская задолженность по финансовой	0	0	0	0
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	00	00
70	Активы (активы выбывающих групп),	0	0	0	0
71	Итого активов	593 792	209 279	150 099	953 170
Раздел II. Обязательства					
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по	0	0	0	0
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение	0	0	0	0
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
79	средства, привлеченные от государственных	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

80	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0
81	средства, привлеченные от других	0	0	0	0
82	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
83	выпущенные облигации	0	0	0	0
84	выпущенные векселя	0	0	0	0
85	Средства клиентов, оцениваемые по	9 467	0	0	9 467
86	средства участников клиринга	0	0	0	0
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	9 467	0	0	9 467
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной	60	0	0	60
90	кредит, полученный в порядке расчетов по	0	0	0	0
91	обязательства по аренде	60	0	0	60
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
94	прочие средства, привлеченные от других	0	0	0	0
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
96	Выпущенные долговые ценные бумаги,	0	0	0	0
97	выпущенные облигации	0	0	0	0
98	выпущенные векселя	0	0	0	0
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	4 472	0	0	4 472
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
101	кредиторская задолженность за услуги по	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0
103	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
106	расчеты по конверсионным операциям,	0	0	0	0
107	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0
108	расчеты с операторами товарных поставок	0	0	0	0
109	расчеты с репозитарием	0	0	0	0
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	4 472	0	0	4 472
112	Обязательства выходящих групп,	0	0	0	0
113	Итого обязательств	13 999	0	0	13 999
114	Итого разрыв ликвидности	579 792	209 279	150 099	939 171

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 52.15**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	47	0	0	0	47
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	65 126	0	0	0	65 126
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	65 126	0	0	0	65 126
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	601 551	0	0	0	601 551
6	долговые инструменты	601 551	0	0	0	601 551
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	401 703	0	0	0	401 703
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	42 112	0	0	0	42 112
10	займы выданные и прочие размещенные средства	219 796	0	0	0	219 796
11	дебиторская задолженность	139 796	0	0	0	139 796
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	251	0	0	0	251
16	Итого активов	1 068 678	0	0	0	1 068 678
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 736	0	0	0	16 736
21	средства клиентов	11 851	0	0	0	11 851
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	699	0	0	0	699
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	4 186	0	0	0	4 186
25	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	2 282	0	0	0	2 282
26	Итого обязательств	19 017	0	0	0	19 017
27	Чистая балансовая позиция	1 049 660	0	0	0	1 049 660

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 52.15**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	44	0	0	0	44
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	62 019	0	0	0	62 019
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	62 019	0	0	0	62 019
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	292 701	0	0	0	292 701
6	долговые инструменты	292 701	0	0	0	292 701
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	660 424	0	0	0	660 424
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	291 865	0	0	0	291 865
10	займы выданные и прочие размещенные средства	260 171	0	0	0	260 171
11	дебиторская задолженность	108 388	0	0	0	108 388
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
15.1	Прочие активы	399	0	0	0	399
16	<b>Итого активов</b>	<b>1 015 588</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 015 588</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
17	финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 292	0	0	0	15 292
21	средства клиентов	9 467	0	0	0	9 467
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 353	0	0	0	1 353
23	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0
24	кредиторская задолженность	4 472	0	0	0	4 472
25	Обязательства в выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0
25.1	Прочие обязательства	1 847	0	0	0	1 847
26	<b>Итого обязательств</b>	<b>17 138</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 138</b>
27	<b>Чистая балансовая позиция</b>	<b>998 449</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>998 449</b>



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	600	-600	-15 916	-15 916
2	Евро	600	-600		
3	Доллар США	600	-600		

Чувствительность капитала и чистого процентного дохода к изменению процентных ставок определялась с применением модели модифицированной дюрации. Анализ чувствительности чистого процентного дохода и капитала к изменению рыночных процентных ставок составлен на основе упрощенного сценария параллельного сдвига кривых доходности на 600 базисных пунктов (рассчитывается как среднее значение волатильности индекса облигаций в соответствии с утвержденными в Обществе внутренними документами) в сторону уменьшения или увеличения ставок (предполагает отсутствие ассиметричных изменений кривых доходности и наличие постоянного отчета о финансовом положении). Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют, остаются неизменными. Используется предпосылка о том, что изменения переменной риска произошли на конец отчетного периода и были применены к существующим на эту дату рискам. Анализ показателей 2022 г. проводился на основе тех же принципов.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	250	-250	-5 674	-5 674
2	Евро	250	-250		
3	Доллар США	250	-250		

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	31 декабря 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
	1RTS	54%	695	695	370	370
	1RTS	-54%	-695	-695	-370	-370

Чувствительность прибыли до налогообложения и капитала к изменению фондового индекса определялась с применением коэффициента "Бета". Данный анализ проводился исходя из допущения о том, что все прочие переменные, в частности обменные курсы иностранных валют и процентные ставки, остаются неизменными. Используется предпосылка о том, что изменения переменной риска произошли на конец отчетного периода и были применены к существующим на эту дату рискам. Анализ показателей 2022 г. проводился на основе тех же принципов.

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов.**

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

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:	601 551	0	65 126	666 676
2	финансовые активы, в том числе:	601 551	0	65 126	666 676
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	00	0	65 126	65 126
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	00	0	65 126	65 126
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	00	0	65 126	65 126
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые	0	0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том	0	0	0	0
23	фьючерсы	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0
25	опционы	0	0	0	0
26	свопы	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	601 551	0	0	601 551
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	601 551	0	0	601 551
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	6 705	0	0	6 705
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	111 007	0	0	111 007
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	483 838	0	0	483 838
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

Уровни иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 г.

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:	292 701	0	62 019	354 720
2	финансовые активы, в том числе:	292 701	0	62 019	354 720
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток:	00	0	62 019	62 019
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	00	0	62 019	62 019
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	00	0	62 019	62 019
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0
21	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	0	0	0	0
23	фьючерсы	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0
25	опционы	0	0	0	0
26	свопы	0	0	0	0
27	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0
33	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0
39	прочие производные финансовые	0	0	0	0
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0
45	прочие производные финансовые	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
50	прочие выданные займы	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
60	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	292 701	0	0	292 701
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	292 701	0	0	292 701
67	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	18 248	0	0	18 248
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25 604	0	0	25 604
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	248 849	0	0	248 849
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	0	0	0	0
95	Фьючерсы	0	0	0	0
96	Форварды	0	0	0	0
97	Опционы	0	0	0	0
98	Свопы	0	0	0	0
99	прочие производные финансовые инструменты	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0
105	прочие производные финансовые	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0
111	прочие производные финансовые	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0
117	прочие производные финансовые	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0
123	прочие производные финансовые	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт)	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

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 декабря 2023 г.

**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:	59 285	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	59 285	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	59 285	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	59 285	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6				Стоимость чистых активов компании, рассчитывается согласно Приказу Минфина России от 28.08.2014 N 84н (ред. от 21.02.2016) "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34296). Исходными данными для расчета рыночной стоимости ОАО «ММК-Метиз» (45403-D) стали данные ее бухгалтерского баланса за последний завершившийся финансовый год, раскрытый на официальном сайте.	СЧА на 31.12.2021 = 8 670 672 тыс. руб., на 31.12.2022 = 12 500 600 тыс. руб., на 30.09.2023 г. = 12 779 743 тыс. руб.		не рассчитывалась
	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	59 285		При оценке стоимости активов был применен доходный подход, в рамках которого использовался метод стоимости чистых активов			
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0	0	0	0	0	0
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в	0	0	0	0	0	0
16	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых является иностранная	0	0	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0	0	0
21	прочие производные	0	0	0	0	0	0
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные	0	0	0	0	0	0
23	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0	0	0
25	опционы	0	0	0	0	0	0
26	свопы	0	0	0	0	0	0
27	прочие производные	0	0	0	0	0	0
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,	0	0	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0	0	0
33	прочие производные	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы	0	0	0	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0	0	0	0
39	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0	0	0	0
45	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод от заимствований и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через маржинальные займы	0	0	0	0	0	0	0
47	предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям займы	0	0	0	0	0	0	0
48	предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям займы	0	0	0	0	0	0	0
49	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0
50	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
51	финансовые активы, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0
52	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - резидентов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
59	займы выданные, классифицируемые как оцененные по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0
62	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0
63	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
64	финансовые активы, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
65	долговые инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0
66	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0
72	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0
73	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0	0
75	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0	0
76		0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0	0	0
87	инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0	0	0
90	обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является:	0	0	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются:	0	0	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0	0
106	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,	0	0	0	0	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
111	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0	0
112	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы,	0	0	0	0	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
117	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0	0
118	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0	0	0	0	0
123	прочие производные	0	0	0	0	0	0	0	0
124	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору repo	0	0	0	0	0	0	0	0
125	обязательства по обеспечению взаимовыводимых ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	0
126	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0	0	0	0
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной организации	0	0	0	0	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	0	0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от выданных облигаций	0	0	0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

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 декабря 2022 г.

**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:	59 285	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	59 285	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	59 285	0	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	59 285	0	0	0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	59 285	0	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	59 285	0	Стоимость чистых активов компании, рассчитывается согласно Приказу Минфина России от 28.09.2014 N 84н (ред. от 21.02.2018) "Об утверждении Порядка определения стоимости чистых активов" (Зарегистрировано в Минюсте России 14.10.2014 N 34269). При оценке стоимости активов был применен доходный подход, в рамках которого использовался метод стоимости чистых активов.	СЧА на 31.12.2020 = 5 760 044 тыс. руб. Н 31.12.2021 г. = 8 670 672 тыс. руб. на 31.03.2022 г. - 10 203 537 тыс. руб.	не рассчитывалась	
8	долевые ценные бумаги Правительства в Российской Федерации и органов	0	0	0	0	0	0
9	долевые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов	0	0	0	0	0	0
10	долевые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
11	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
12	долевые ценные бумаги некредитных финансовых	0	0	0	0	0	0
13	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0	0
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономического выгода, в производные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	базисным (базовым) активом которых является иностранная	0	0	0	0	0	0
17	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
18	форварды	0	0	0	0	0	0
19	опционы	0	0	0	0	0	0
20	свопы	0	0	0	0	0	0
21	прочие производные	0	0	0	0	0	0
22	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются процентные	0	0	0	0	0	0
23	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
24	форварды	0	0	0	0	0	0
25	опционы	0	0	0	0	0	0
26	свопы	0	0	0	0	0	0
27	прочие производные	0	0	0	0	0	0
28	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги,	0	0	0	0	0	0
29	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
30	форварды	0	0	0	0	0	0
31	опционы	0	0	0	0	0	0
32	свопы	0	0	0	0	0	0
33	прочие производные	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

34	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы	0	0	0	0	0	0
35	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
36	форварды	0	0	0	0	0	0
37	опционы	0	0	0	0	0	0
38	свопы	0	0	0	0	0	0
39	прочие производные	0	0	0	0	0	0
40	производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
41	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
42	форварды	0	0	0	0	0	0
43	опционы	0	0	0	0	0	0
44	свопы	0	0	0	0	0	0
45	прочие производные	0	0	0	0	0	0
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод в будущем:	0	0	0	0	0	0
47	выданные займы в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
49	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
50	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
51	депозиты в кредитных организациях и банках-резидентах	0	0	0	0	0	0
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации:	0	0	0	0	0	0
54	долговые ценные бумаги Правительства в Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
55	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
56	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
57	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков - резидентов	0	0	0	0	0	0
58	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
59	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
60	займы в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0
61	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
62	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
63	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0
64	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
66	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
67	долговые ценные бумаги Правительства в Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
68	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов государственной власти субъектов Российской Федерации	0	0	0	0	0	0
69	долговые ценные бумаги иностранных государств	0	0	0	0	0	0
70	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
71	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
72	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
73	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0
74	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
75	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0	0	0	0	0
76	прочие выданные займы	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

77	долевые инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0
78	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0	0	0
79	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0	0	0
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	0	0	0	0	0	0
81	прочие долевые инструменты, оцененные по справедливой стоимости через прочий	0	0	0	0	0	0
82	инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0
83	инвестиции в ассоциированные	0	0	0	0	0	0
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0
85	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
86	основные средства (здания)	0	0	0	0	0	0
87	инвестиционные имущества	0	0	0	0	0	0
88	прочие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	0	0	0	0	0	0
90	обязательства, оцененные по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
91	финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0	0
92	обязательства, классифицируемые в обязательном порядке как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является:	0	0	0	0	0	0
95	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
96	форварды	0	0	0	0	0	0
97	опционы	0	0	0	0	0	0
98	свопы	0	0	0	0	0	0
99	прочие производные	0	0	0	0	0	0
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются:	0	0	0	0	0	0
101	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
102	форварды	0	0	0	0	0	0
103	опционы	0	0	0	0	0	0
104	свопы	0	0	0	0	0	0
105	прочие производные	0	0	0	0	0	0
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	0	0	0	0	0	0
107	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
108	форварды	0	0	0	0	0	0
109	опционы	0	0	0	0	0	0
110	свопы	0	0	0	0	0	0
111	прочие производные	0	0	0	0	0	0
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
113	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
114	форварды	0	0	0	0	0	0
115	опционы	0	0	0	0	0	0
116	свопы	0	0	0	0	0	0
117	прочие производные	0	0	0	0	0	0
118	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	0	0	0	0	0	0
119	фьючерсы	0	0	0	0	0	0
120	форварды	0	0	0	0	0	0
121	опционы	0	0	0	0	0	0
122	свопы	0	0	0	0	0	0
123	прочие производные	0	0	0	0	0	0
124	обязательства по обратному поставке ценных бумаг по договору репо	0	0	0	0	0	0
125	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
126	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	0	0	0	0	0	0
127	обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной организации, в том числе:	0	0	0	0	0	0
128	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету	0	0	0	0	0	0
129	средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0	0
130	средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0	0
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0	0
132	средства, привлеченные от физических лиц	0	0	0	0	0	0
133	выпущенные облигации	0	0	0	0	0	0
134	выпущенные векселя	0	0	0	0	0	0
135	нефинансовые обязательства	0	0	0	0	0	0

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие финансовые активы	Прочие финансовые обязательства	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доповне 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 31 декабря 2022 г.	59 285	0	0	0	0	0	0	59 285
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	00	0	0	0	0	0	0	00
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	00	0	0	0	0	0	0	00
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023 г.	59 285	0	0	0	0	0	0	59 285
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости по классам инструментов за 2022г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие финансовые активы	Прочие финансовые обязательства	Доповне ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Доповне 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 31 декабря 2021 г.	88 868	0	0	0	0	0	0	88 868
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 141	0	0	0	0	0	0	1 141
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Приобретения	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Эмиссия или выпуск	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Реализация	-30 724	0	0	0	0	0	0	-30 724
7	Расчеты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	59 285	0	0	0	0	0	0	59 285
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0	0	0	0



**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 г.**
**Таблица 56.6**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	401 750	401 750	401 750
2	денежные средства, в том числе:	0	0	47	47	47
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	47	47	47
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	401 703	401 703	401 703
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	42 112	42 112	42 112
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	30 049	30 049	30 049
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового	0	0	0	0	0
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	12 063	12 063	12 063
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный	0	0	0	0	0
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми	0	0	0	0	0
20	прочее	0	0	0	0	0
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	219 796	219 796	219 796
22	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых орг	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	00
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по	0	0	219 796	219 796	219 796
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	139 796	139 796	139 796
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 095	1 095	1 095
32	расчеты с валютными и фондовыми	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	0	0	107 325	107 325	107 325
34	дебиторская задолженность по	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	31 376	31 376	31 376
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	16 736	16 736	16 736
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	16 736	16 736	16 736
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	11 851	11 851	11 851
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по срочерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	11 851	11 851	11 851
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	699	699	699
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	699	699	699
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 186	4 186	4 186
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	0	0	0
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0	0	0	0
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	0	0	0
64	расчеты с операторами товарных	0	0	0	0	0
65	расчеты с репозитарием	0	0	0	0	0
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 186	4 186	4 186

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2022 г.**
**Таблица 56.6**

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	660 469	660 469	660 469
2	денежные средства, в том числе:	0	0	44	44	44
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	0
4	денежные средства в пути	0	0	0	0	0
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	44	44	44
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0
7	прочие денежные средства	0	0	0	0	0
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	660 424	660 424	660 424
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	301 334	301 334	301 334
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	291 499	291 499	291 499
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового средства на клиринговых банковских счетах	0	0	0	0	0
13	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	9 835	9 835	9 835
17	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0
18	расчеты доверителя (комитента) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	0	0	0	0	0
19	прочее	0	0	0	0	0
20	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	250 702	250 702	250 702
21	требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0
22	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по	0	0	0	0	0
23	амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*

26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по	0	0	250 702	250 702	250 702
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	108 388	108 388	108 388
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 063	1 063	1 063
32	расчеты с валютными и фондовыми	0	0	0	0	0
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными	0	0	107 325	107 325	107 325
34	дебиторская задолженность по	0	0	0	0	0
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0
36	инвестиции в ассоциированные организации	0	0	0	0	0
37	инвестиции в совместно контролируемые	0	0	0	0	0
38	инвестиции в дочерние организации	0	0	0	0	0
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	15 292	4 472	15 292
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	15 292	4 472	15 292
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	9 467	0	9 467
42	средства участников клиринга	0	0	0	0	0
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	9 467	0	9 467
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным	0	0	0	0	0
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	1 353	0	1 353
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0	0	0	0
47	обязательства по аренде	0	0	1 353	0	1 353
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	0	0	0	0	0
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	0	0	0	0	0
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	0	0	0	0	0
51	прочие средства, привлеченные от	0	0	0	0	0
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в	0	0	0	0	0
53	облигации	0	0	0	0	0
54	векселя	0	0	0	0	0
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 472	4 472	4 472
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим	0	0	0	0	0
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0
59	кредиторская задолженность перед	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Примечание 58. Операции со связанными сторонами.**

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2023 года.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Матринское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	327 469	0	0	0	0	0	03	327 472
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	219 144	0	0	0	0	0	0	219 144
11	дебиторская задолженность	108 325	0	0	0	0	0	03	108 328
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	758	0	0	0	0	0	3 827	4 584
24	средства клиентов	744	0	0	0	0	0	0	744
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	13	0	0	0	0	0	3 837	3 850
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2022 года.**
**Таблица 58.1**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
6	долговые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
7	долевые инструменты	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	358 371	0	0	0	0	0	0	358 374
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	250 046	0	0	0	0	0	0	250 046
11	дебиторская задолженность	108 325	0	0	0	0	0	0	108 328
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Инвестиционное имущество	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Нематериальные активы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	845	0	0	0	0	0	4 113	4 958
24	средства клиентов	831	0	0	0	0	0	0	831
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	0
26	выпущенные долговые ценные бумаги	0	0	0	0	0	0	0	0
27	кредиторская задолженность	13	0	0	0	0	0	4 113	4 127
28	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	0

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2023 год.**
**Таблица 58.2**

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческой персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	944	0	0	0	0	0	0	944
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	0	0	0	0	0	0	0	0
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	944	0	0	0	0	0	0	944
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	12 001	0	0	0	0	0	310	12 311
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 797	0	0	3 797
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	28	0	0	0	0	0	3 186	3 208
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от пересенки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Общество входит в Группу, контролируруемую одним юридическим лицом.

Состав Группы:

Страна регистрации	Дивизион	Количество обществ
Россия	Контролирующая организация	1
	Торговый дом	5
	Сервис	10
	Финансы	2
	Производство металлопродукции	2
	Ресурс	23
	Курорт	4
	Прочие	8
Турция	Производство металлопродукции	1
Европа	Холдинговая компания	1
	Торговый дом	2
	Финансы	1

Состав Группы по видам деятельности:

Страна регистрации	Вид деятельности	Количество обществ
Россия	Контролирующая организация	1
	ГАО ММК	
	Торговый Дом	5
	ООО Торговый дом ММК	
	ООО Таможенный брокер	
	ООО ТЭК ММК	
	ООО Магсторн	
	ООО ММК-ПЛЦ-Тольятти	
	Сервис	10
	ООО Автотранспортное управление	
	ООО Механоремонтный комплекс	
	ООО Шлаксервис	
	ООО ММК-Информсервис	
	ООО Ремпуть	
	ЗАО Магнитогорский завод прокатных валков	
ООО ММК-Учетный Центр		
ООО ММК-Право		
ООО ММК-Индустриальный парк		
ООО МагМеталлПак		



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
 ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

	Финанс	2
	ООО ИК ММК-Финанс	
	ООО Регион	
	Производство металлопродукции	3
	ООО ММК-ЛМЗ	
	ОАО Магнитогорский метизно-калибровочный завод "ММК-МЕТИЗ"	
	ООО Интеркос IV	
	Ресурс	19
	ОАО Белон	
	ООО МЦОЗ	
	ООО Огнеупор	
	ООО ММК ВТОРМЕТ	
	ООО Бускуль	
	ООО ММК-УГОЛЬ	
	ОАО Челябинтормет	
	АО Башкирские вторичные металлы	
	ООО Профит Нижний Новгород	
	ООО Профит-Втормет	
	ЗАО Тамметлом	
	ООО Вятка-МК	
	ООО Севтормет-Ноябрьск	
	ООО Промсырье	
	ООО Лидер	
	ООО Ямал-Профит Центр	
	АО Феррум	
	ООО Юганск Профит-Центр	
	Торговый Дом ММК Втормет	
	ТОО ММК Втормет	
	Курорт	4
	ООО Санаторий Юбилейный	
	ООО "Абзаково"	
	ООО Санаторий Металлург	
	ООО Интерлюкс ЛТД	
	Прочие	7
	ООО Энергопарк	
	ООО Магнитогорский сервисный центр	
	ЖИФ Ключ	
	ООО СЗ Ключевой - 1	
	ООО ЦТР НЕКСТ	
	ООО Объединенная сервисная компания	
	ООО Магнитогорская энергетическая компания	
Турция	Производство металлопродукции	1
	ММК Metalurji	
Европа	Холдинговая компания	1
	ММК-Mining Assets Management S.A.	
	Торговый дом	1
	ММК Steel Trade Ltd	
	Торговый дом	1
	ММК International S.A.	
	Финанс	1
	ММК-International CDAC	

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
**ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.**
*в тыс. российских рублей, если не указано иное*
**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2022 год.**
**Таблица 58.2**

№ строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	86 924	0	0	0	0	0	0	86 924
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	85 878	0	0	0	0	0	0	85 878
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
4	процентные доходы	1 048	0	0	0	0	0	0	1 048
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	0	0	0	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0	0	0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0	0	0
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	0	0	0	0	0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	0	0	0	0	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	0	0	0	0	0	0	0	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	12 037	0	0	0	0	0	172	12 209
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 782	0	0	3 782
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	27	0	0	0	0	0	3 037	3 064
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	0	0	0	0	0	0	0	0
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО Инвестиционная компания «ММК-Финанс» за 2023 год.

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 797	3 782
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0
Номер строки	Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
1	Начисления	3 045	3 092
1	Страховые взносы	752	690

**Примечание 59. События после отчетной даты.**

События после отчетной даты.

Таблица 59.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 10	События после окончания отчетного периода	Каких-либо существенных событий, свидетельствующих о возникших после отчетной даты хозяйственных условий, в которых Общество ведет свою деятельность, не произошло.

Директор ООО ИК «ММК-Финанс»

О.В. Шумских

Главный бухгалтер ООО ИК «ММК-Финанс»

Е.Е. Костенко

26.01.2024г.

