

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2023 г.

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

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	16 662	2 624
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	10 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	10 997
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 335	79 069
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	10 294
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	29	22 804
11	дебиторская задолженность	12	54 306	45 971
17	Нематериальные активы	18	8 646	10 263
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	281	3 970
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 239	4 239
20	Отложенные налоговые активы	48	31 080	25 738
21	Прочие активы	20	4 544	5 518
22	Итого активов		119 786	142 419
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		130	2 785
27	средства клиентов	23	-	62
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	2 200
30	кредиторская задолженность	26	130	523
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	17
34	Отложенные налоговые обязательства	48	109	53
35	Резервы - оценочные обязательства	28	7	228
36	Прочие обязательства	29	763	2 376
37	Итого обязательств		1 009	5 459

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
39	Добавочный капитал	30	111 465	111 465
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(27 688)	(9 506)
52	Итого капитала		118 777	136 959
53	Итого капитала и обязательств		119 786	142 419

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июля 2023 г.

Е.В. Шляпочник
(подпись)



Е.В. Шляпочник
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2023 г.

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

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 940	(4 017)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой	32	(32)	(43)
4	процентные доходы	34	792	1 944
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	37	3 069	(6 464)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	111	546
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 536	122 092
16	Расходы на персонал	42	(20 912)	(38 001)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 233)	(2 184)
18	Процентные расходы	44	(51)	(500)
20	Общие и административные расходы	46	(8 981)	(21 038)
22	Прочие доходы	47	283	26 972
23	Прочие расходы	47	(36)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(23 454)	83 323
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	5 272	(13 522)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(14)	(6 784)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5 287	(6 738)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(18 182)	69 801
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(18 182)	69 801

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июля 2023 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 2 квартал 2023 г.

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

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		948	(5 335)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой	32	-	-
4	процентные доходы	34	304	1 278
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по		(302)	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по	37	946	(6 222)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	(390)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	-	111 798
16	Расходы на персонал	42	(3 660)	(16 485)
17	Прямые операционные расходы	43	(21)	(1 199)
18	Процентные расходы	44	(10)	(247)
20	Общие и административные расходы	46	(2 694)	(8 441)
22	Прочие доходы	47	283	-
23	Прочие расходы	47	(36)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(5 190)	80 091
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 249	(17 708)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(6 744)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 249	(10 964)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 942)	62 383

Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 942)	62 383

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июля 2023 г.

Е.В. Шляпочник
(подпись)



Е.В. Шляпочник
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277598000	70238832	1037739891958	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2023 г.

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

Почтовый адрес: 123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 182	49 505
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(42)	(211)
5	Проценты полученные		1 657	118
6	Проценты уплаченные		(51)	(500)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		32	(33 737)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 045)	(25 597)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 899)	(18 125)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		14 452	27 365
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 269	(1 180)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(250)	(42 100)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(250)	(42 100)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности

35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 123)	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	(1 044)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		14 073	39 024
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		12 950	37 980

45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		13 970	(5 300)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		68	(4 321)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 624	12 527
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	16 662	2 906

Генеральный директор

(должность руководителя)

28 июля 2023 г.


(подпись)

Е.В. Шляпочник

(инициалы, фамилия)



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09617-100000; 045-09626-001000; 045-13339-000100; 045-14184-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.11.2006/02.11.2006/ 28.09.2010/19.05.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность/Дилерская деятельность/Деятельность по управлению ценными бумагами / Депозитарная деятельность
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений -филиалов и представительств Общество не имеет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая Отчетность подготовлена на основании Положения 532-П ЦБ РФ от 03.02.2016 года и в соответствии с отраслевыми стандартами учета, требованиями стандартов МСФО и она не является консолидированной. Составлена на основе правил учета представленных в учетной политике
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	База оценки активов и обязательств зависит от классификации на основе подходов изложенных в учетной политике. Может быть СС, первоначальная,
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Обществом не применяется
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Обществом не применяется
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Обществом не применяется
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало	Обществом не применяется ввиду отсутствия существенного влияния на информацию предшествующего отчетного периода

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

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные 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	Оценки и профессиональные суждения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также
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	Оценки и суждения принимаются и основываются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Допущения подробно раскрываются в Учетной политике Общества и
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Группа осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Организации является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Организации. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что компания действует и будет действовать в обозримом будущем., по крайней мере в течении 12 месяцев посл окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. Таким образом предполагается, что у компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская Федерация была экономикой с гиперинфляцией до 2003 года. Организация не имеет активов, приобретенных до данного периода.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
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	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением МСФО. В случаях изменения УП информация об внесенных изменениях будет раскрыта.

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	Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу два годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Концептуальные основы финансовой отчетности в новой редакции содержат новую главу об оценке, рекомендации по отражению в отчетности финансовых результатов, усовершенствованные определения и рекомендации (в частности, определение обязательств) и пояснения по важным вопросам, таким как роль управления, осмотрительности и неопределенности оценки в подготовке финансовой отчетности. Определение существенности-Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018г, и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г, или после этой даты). Данные поправки уточняют определенные существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. Денежные средства оцениваются по АС

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами в пределах заданного в Политике по рискам аппетита к риску, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 12 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прибыль.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Организации предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Компании в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	В случае, если доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.) финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по амортизированной стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осуществляется в соответствии
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующая оценка в случаях их наличия на балансе компании осуществляется по цене приобретения.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость 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. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в
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)	Бухгалтерский учет хеджирования потоков денежных средств осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования справедливой стоимости осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Бухгалтерский учет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения осуществляется, если Организация определила отношения хеджирования между инструментом хеджирования и объектом хеджирования во внутренних документах. Отношения хеджирования определяются в начале хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество (собственность) – это не используемая в основной деятельности Организации недвижимость, удерживаемая с целью получения арендного дохода или повышения стоимости вложенного капитала. Инвестиционная собственность учитывается по справедливой стоимости. Переоценка инвестиционной собственности осуществляется на каждую отчетную дату и признается в отчете о финансовых результатах как прочие чистые операционные доходы. После первоначального признания инвестиционного имущества оно учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. Когда часть объекта недвижимости используется для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или доходов от прироста стоимости имущества, или того и другого, а другая часть - в качестве средств труда при оказании услуг, в административных целях, , некредитная финансовая организация учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Порог 30 % и тогда это все относится к

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	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 пределяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Группа 1 - 13 месяцев Группа 2- 25 месяцев Группа 3- 37 месяцев Группа 4- 61 месяц Группа 5- 85 месяцев Группа 6- 121 месяц Группа 7- 181 месяц Группа 8- 241 месяц Группа 9- 301 месяц Группа 10- 361
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы Организации имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания нематериальных активов учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой либо накопленной амортизации и каких либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения нематериальных активов
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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет (но не более срока деятельности Общества). Объекты НА подлежат тестированию на обесценение и пересмотру сроков полезного использования в конце каждого отчетного года
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива, установленные в Учетной Политике Общества

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Организацией 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 Организации на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, взносы в Государственный пенсионный фонд и Фонд социального страхования Российской Федерации, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Организации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некрепитной финансовой организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Организацией не используется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода Обществом не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Организацией не
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, и прочих активов, упомянутых в Положении ЦБ РФ 492-П, признаются некредитной финансовой организацией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем организации принято решение о продаже долгосрочного актива; организация ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия некредитной финансовой организации, требуемые для выполнения решения о
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки, используется процентная ставка по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Организация использует право освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды, и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью. Объекты с краткосрочной арендой и объектов с низкой стоимостью на отчетную дату отсутствуют
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции/доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится, так как не предусмотрено Уставом Организации.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	16 695	33	16 662	2 629	5	2 624
6	Итого	16 695	33	16 662	2 629	5	2 624

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	16 695	2 629
4.1	Прочее	(33)	(5)
5	Итого	16 662	2 624

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 629	-	-	2 629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 629	-	-	2 629
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	81 250	-	-	81 250
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 250	-	-	81 250
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(67 184)	-	-	(67 184)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(67 184)	-	-	(67 184)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16 695	-	-	16 695
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 695	-	-	16 695

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 552	-	-	12 552
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 552	-	-	12 552
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	348 557	-	-	348 557
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	348 557	-	-	348 557
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(358 197)	-	-	(358 197)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(358 197)	-	-	(358 197)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 912	-	-	2 912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 912	-	-	2 912

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	-	-	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	-	30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33	-	-	33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	-	33

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24	-	-	24
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-	24
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	-	-	18
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	-	-	18
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37)	-	-	(37)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37)	-	-	(37)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6

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 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	10 997
6	Итого	-	10 997

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	10 997
6	Правительства Российской Федерации	-	10 997
12	Итого	-	10 997

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 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	294	-	294
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	10 000	-	10 000
13	Итого	-	-	-	10 294	-	10 294

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доверенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репото с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	294	10 000	-	-	-	10 294
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	294	10 000	-	-	-	10 294
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	28 877	-	-	-	-	28 877
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	28 877	-	-	-	-	28 877
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(29 172)	(10 000)	-	-	-	(39 172)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(29 172)	(10 000)	-	-	-	(39 172)

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, доверенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства обратного репото с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	60 695	10 000	-	-	-	70 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	88 224	-	-	-	-	88 224
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	88 224	-	-	-	-	88 224
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(148 791)	-	-	-	-	(148 791)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(148 791)	-	-	-	-	(148 791)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	128	10 000	-	-	-	10 128
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	128	10 000	-	-	-	10 128

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 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31	3	29	28 197	5 393	22 804
8	Итого	31	3	29	28 197	5 393	22 804

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2023 г.

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:	-	-	-	-	-	28 197	-	28 197
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	28 197	-	28 197
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(12 073)	-	(12 073)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(12 073)	-	(12 073)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(16 092)	-	(16 092)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(16 092)	-	(16 092)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	31	-	31
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	31	-	31

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2022 г.

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:	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	17 019	-	17 019
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	41 983	-	41 983
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	41 983	-	41 983
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(10 626)	-	(10 626)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(10 626)	-	(10 626)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	48 376	-	48 376
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	48 376	-	48 376

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5 393	-	5 393
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5 393	-	5 393
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(5 391)	-	(5 391)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(5 391)	-	(5 391)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3 077	-	3 077
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	6 486	-	6 486
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6 486	-	6 486

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	9 561	-	9 561
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	9 561	-	9 561

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.				31 декабря 2022 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	Дебиторская задолженность клиентов	19	5	14	1 666	11 135	(9 469)		
6	Прочая дебиторская задолженность	67 937	13 645	54 292	55 440	-	55 440		
7	Итого	67 956	13 650	54 306	57 106	11 135	45 971		

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 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	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:	1 666	-	-	-	-	57 106
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 666	-	-	-	-	57 106
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 536	-	12 481	-	31 757	47 774
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 536	-	12 481	-	31 757	47 774
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 182)	-	(12 481)	-	(19 260)	(36 923)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 182)	-	(12 481)	-	(19 260)	(36 923)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19	-	-	-	67 937	67 956
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	-	67 937	67 956

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с	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:	430	-	-	-	-	430
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	421	-	-	-	-	421
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	123 999	-	-	-	682	124 681
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123 999	-	-	-	682	124 681
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 802)	-	-	-	(682)	(51 484)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(50 802)	-	-	-	(682)	(51 484)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	73 628	-	-	-	-	73 628
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 618	-	-	-	-	73 618
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	10	-	-	-	-	10

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 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 том числе:	11 135	-	-	-	-	11 135
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 135	-	-	-	-	11 135
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	-	-	-	14 609	14 614
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	14 609	14 614
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 135)	-	-	-	(964)	(12 099)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11 135)	-	-	-	(964)	(12 099)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	-	13 645	13 650
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	-	13 645	13 650

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2022 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 том числе:	6	-	-	-	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	-	-	6
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	-	-	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	-	-	6

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 01 января 2022 г.	12 611	-	1 359	13 970
2	Накопленная амортизация	(7 337)	-	(529)	(7 866)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	5 274	-	829	6 103
5	Затраты на создание	3 588	-	-	3 588
8	Амортизационные отчисления	(1 113)	-	(165)	(1 279)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	7 748	-	664	8 412
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	19 260	-	1 515	20 775
15	Накопленная амортизация	(9 644)	-	(868)	(10 511)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	9 616	-	647	10 263
21	Амортизационные отчисления	(1 507)	-	(111)	(1 618)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	8 109	-	537	8 646
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	19 260	-	1 515	20 775
28	Накопленная амортизация	(11 151)	-	(978)	(12 129)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	8 109	-	537	8 646

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

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	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	2 189	-	45	12 107	-	-	-	117	14 456
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	130	12 749	-	-	-	117	64 382
3	накопленная амортизация	(609)	(48 589)	-	(86)	(642)	-	-	-	-	(49 926)
10	Амортизация	-	(352)	-	(4)	(1 264)	-	-	-	-	(1 620)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	-	1 836	-	41	10 843	-	-	-	117	12 836
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	130	12 749	-	-	-	117	64 382
23	накопленная амортизация	(609)	(48 942)	-	(90)	(1 906)	-	-	-	-	(51 546)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	1 510	-	172	2 172	-	-	-	117	3 970
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	272	3 259	-	-	-	117	55 034
27	накопленная амортизация	(609)	(49 268)	-	(100)	(1 087)	-	-	-	-	(51 064)
33	Выбытие	-	(1 396)	-	-	(552)	-	-	-	-	(1 949)
34	Амортизация	-	(104)	-	(18)	(1 619)	-	-	-	-	(1 741)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	10	-	154	-	-	-	-	117	281
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	42 861	-	272	-	-	-	-	117	43 250
47	накопленная амортизация	-	(42 851)	-	(118)	-	-	-	-	-	(42 969)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3 906	-	3 906	3 937	-	3 937
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	418	-	418	1 361	-	1 361
6	Запасы	220	-	220	220	-	220
11	Итого	4 544	-	4 544	5 518	-	5 518

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	62
6	Итого	-	62

**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 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	-	2 200
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	-	2 200

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	130	523
20	Итого	130	523

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	-	-	-	228	228
6	Прочее	-	-	-	(221)	(221)
7	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г.	-	-	-	7	7

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	172	524
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	590	1 852
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	1
11	Итого	763	2 376

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2023 года составляет 35 000 тысяч рублей. (на 31.12.2022 г. Номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации составлял 35 000 тыс. руб.) По состоянию на 30.06.2023 года Уставный капитал полностью оплачен Акциями не выпускались. В 2021 году была получена безвозмездная финансовая помощь учредителя, владеющего 99,99 % уставного капитала в размере 84 493 643 руб., которая была отражена в составе прибыли. в 2022 году коррективными записями в бухгалтерском учете данная помощь учредителя была отражена в составе добавочного капитала. Таким образом, сравнительные данные на 01.01.2022 были скорректированы путем уменьшения в бухгалтерском балансе строки "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" и увеличения строки "Добавочный капитал" на 84 493 643 руб.. А также в I квартале 2022 года была аналогичная ситуация_ получена безвозмездная финансовая помощь учредителя, владеющего 99,99 % уставного капитала в размере 26 971 590 руб., которая была отражена в составе прибыли отчета о финансовых результатах. В отчетности о финансовых результатах за периодом уменьшена строка "Прочие доходы" на сумму безвозмездной помощи,

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2023 г.

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:	(5)	(27)	-	-	(32)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(5)	(27)	-	-	(32)
12	Итого	(5)	(27)	-	-	(32)

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 1 полугодие 2022 г.

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:	-	(43)	-	-	(43)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(43)	-	-	(43)
12	Итого	-	(43)	-	-	(43)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	792	1 944
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	129	634
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	663	1 310
15	Итого	792	1 944

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	304	1 278
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	356
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	304	922
15	Итого	304	1 278

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 1 полугодие 2023 г.

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 01.04.2023 г.	-	5 393	11 135	16 528
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(5 391)	2 515	(2 875)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	-	3	13 650	13 653

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2022 г.

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 01.04.2022 г.	-	3 077	6	3 083
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	6 483	-	6 483
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	-	9 561	6	9 566

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1)	(912)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	112	1 459
3	Итого	111	546

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	(145)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	(245)
3	Итого	-	(390)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9	19
34	Итого	9	19
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	3
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	33
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	80	-
42	Итого	80	36
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 446	121 763
48	Итого	3 446	121 763
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	275
55	Итого	-	275
56	Всего	3 536	122 092

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	9
34	Итого	-	9
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	111 789
48	Итого	-	111 789
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	-	111 798

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 077	29 150
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 835	8 838
5	Прочее	-	13
6	Итого	20 912	38 001

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 837	12 667
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	822	3 818
6	Итого	3 660	16 485

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	33	54
5	Расходы по комиссии за клиринг	62	122
6	Биржевые сборы	-	118
10	Расходы на технические услуги	917	1 152
11	Прочее	222	738
12	Итого	1 233	2 184

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	6	27
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	61
6	Биржевые сборы	-	59
10	Расходы на технические услуги	2	576
11	Прочее	13	476
12	Итого	21	1 199

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	51	500
7	Итого	51	500

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	10	247
7	Итого	10	247

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 405	3 927
2	Амортизация основных средств	1 458	1 620
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 618	1 279
4	Расходы по аренде	1 058	4 216
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 416	1 177
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	225	314
8	Расходы на рекламу и маркетинг	205	2 751
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	29	96
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	87	202
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	6
17	Прочие административные расходы	480	5 449
18	Итого	8 981	21 038

Общие и административные расходы за 1 полугодие 2023 г. составили 8 981 тысяч рублей, и включают затраты связанные с информационно-телекоммуникационными услугами, амортизацию основных средств, амортизацию нематериальных активов, расходы по аренде, расходы по операциям с основными средствами, расходы на рекламу, расходы на юридические услуги, расходы на услуги банков. (общие и административные расходы за 1 полугодие 2022г составили 21 038 тысяч рублей)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	467	1 273
2	Амортизация основных средств	544	806
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	795	573
4	Расходы по аренде	231	1 653
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	394	575
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	15	314
8	Расходы на рекламу и маркетинг	3	830
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	29	39
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25	84
17	Прочие административные расходы	191	2 293
18	Итого	2 694	8 441

Общие и административные расходы за 1 полугодие 2023 г. составили 8 981 тысяч рублей, и включают затраты связанные с информационно-телекоммуникационными услугами, амортизацию основных средств, амортизацию нематериальных активов, расходы по аренде, расходы по операциям с основными средствами, расходы на рекламу, расходы на юридические услуги, расходы на услуги банков. (общие и административные расходы за 1 полугодие 2022г составили 21 038 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	283	26 972
9	Итого	283	26 972

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	283	-
9	Итого	283	-

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	Общество является арендатором по договору аренды нежилых помещений (офиса). Договор заключен на срок 11 месяцев. По истечении срока, арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. Договор аренды включает фиксированную ежемесячную арендную плату, и переменную арендную плату (коммунальные платежи). Арендатором в целях обеспечения своих обязательств был внесен обеспечительный взнос. По окончании срока аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи не отражаются при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором предусмотрено досрочное прекращение аренды. Уведомление о досрочном расторжении договора должно быть направлено не позднее чем за 10 дней
4	Операции продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены
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	У Общества отсутствуют обязательства, при которых 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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	2 172
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	2 200

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	820	2 051
2	проценты уплаченные	51	500
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	769	1 551
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 200	1 044
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 200	1 044
7	Итого отток денежных средств	3 019	3 095

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	36	1
6	Итого	36	1

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	36	-
6	Итого	36	-

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	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	14	6 784
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 287)	6 738
4	Итого, в том числе:	(5 272)	13 522
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 272)	13 522

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

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	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	6 744
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 249)	10 964
4	Итого, в том числе:	(1 249)	17 708
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 249)	17 708

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20 процентов (в 2022 году: 20 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 454)	83 323
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0	(4 691)	16 542
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	(582)	(3 112)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(5 559)	(7 217)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 977	4 105
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	92
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 272)	13 522

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(5 190)	80 091
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 июня 2023 г.: 0 %; 30 июня 2022 г.: 0 %)	(1 019)	15 949
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета	(215)	1 707
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(809)	(1 956)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	594	3 663
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(14)	52
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 249)	17 708

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие размещенные средства	97	(97)	-	-
2	Кредиторская задолженность	475	(330)	-	145
3	Нематериальные активы	532	(532)	-	-
4	Резервы - оценочные обязательства	1	(1)	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 106	(961)	-	145
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 632	6 303	-	30 935
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 738	5 342	-	31 080
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	-	(108)	-	(108)
10	Основные средства	(33)	31	-	(1)
11	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(21)	21	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(53)	(56)	-	(109)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25 684	5 287	-	30 971
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25 684	5 287	-	30 971

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Займы и прочие размещенные средства	79	34	-	113
2	Кредиторская задолженность	507	(88)	-	419
3	Нематериальные активы	628	117	-	745
4	Обязательства работникам (по окончанию трудовой деятельности)	12	(8)	-	3
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	9	8	-	17
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 235	62	-	1 297
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29 276	(6 802)	-	22 474
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	30 511	(6 740)	-	23 771
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Основные средства	(36)	2	-	(34)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(36)	2	-	(34)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	(6 738)	-	23 737
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	(6 738)	-	23 737

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					