

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 31 марта 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	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	8 096	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:		68 482	79 069
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 300	10 294
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	35	22 804
11	дебиторская задолженность	12	58 147	45 971
17	Нематериальные активы	18	9 441	10 263
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 660	3 970
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 239	4 239
20	Отложенные налоговые активы	48	29 724	25 738
21	Прочие активы	20	5 004	5 519
22	Итого активов		126 646	142 419
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 696	2 785
27	средства клиентов	23	-	62
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 392	2 200
30	кредиторская задолженность	26	304	523
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	14	17
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1	53
35	Резервы - оценочные обязательства	28	7	228
36	Прочие обязательства	29	2 209	2 377
37	Итого обязательств		3 927	5 460

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	35 000	35 000
39	Добавочный капитал	30	111 465	111 465
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(23 746)	(9 506)
52	Итого капитала		122 719	136 959
53	Итого капитала и обязательств		126 646	142 419

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 апреля 2023 г.



В.В. Каверин  
(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 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)

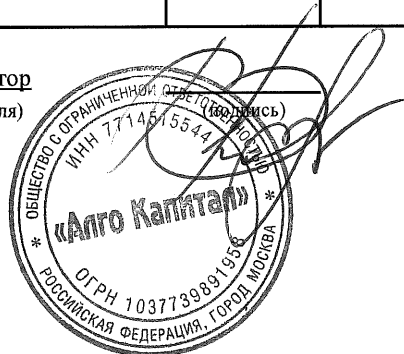
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 992	1 317
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	(32)	(43)
4	процентные доходы	34	488	666
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		302	-
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	2 123	(243)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	111	937
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 536	10 295
16	Расходы на персонал	42	(17 252)	(21 516)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 212)	(985)
18	Процентные расходы	44	(41)	(253)
20	Общие и административные расходы	46	(6 287)	(12 597)
23	Прочие расходы	47	-	26 972
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(18 264)	(23 739)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 024	3 233

26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(14)	(41)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 038	4 226
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(14 240)	7 418
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(14 240)	7 418

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 апреля 2023 г.



В.В. Каверин  
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

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

### ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

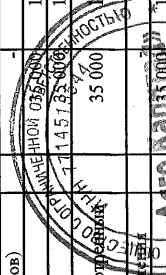
за 1 квартал 2023 г.

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

Почтовый адрес: 125290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 3

Код формы по ОКУД: 042001  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Изменения																	
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.				35 000	84 494													
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный				35 000	84 494													
5	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
12	Прочие взносы акционеров (участников)																		
14.1	Остаток на 31 марта 2022 г.																		
15	Остаток на 01 января 2023 г.																		
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный																		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																		
29	Остаток на 31 марта 2023 г.																		
	Итого																		



Генеральный директор  
(должность руководителя)  
В.В. Каверин  
(типично, фамилия)

27 апреля 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 ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 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: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 182	10 109
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(27)	(184)
5	Проценты полученные		1 657	10
6	Проценты уплаченные		(41)	(253)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		32	(4 126)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 609)	(11 543)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 663)	(10 656)
11	Уплаченный налог на прибыль		(17)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 843	9 643
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(3 643)	(6 999)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	1 100
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(1 100)

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(849)	(519)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		9 861	26 983
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		9 012	26 464
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		5 369	18 364
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		103	(9 083)
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	8 096	21 808

Генеральный директор  
(должность руководителя)

27 апреля 2023 г.



В.В. Каверин  
(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; 045-09622-010000; 045-09626-001000; 045-13339-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.11.2006/02.11.2006/02.11.2006/ 28.09.2010
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
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	WTCR HOLDING LTD
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Кипр
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	24
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 компании.
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, амортизированная.
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 предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	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 использует профессиональные суждения.
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)	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 дополнительных примечаниях.
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 ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.

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 ограничится 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 периода)	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 периода, 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, осмотренности 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 пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах
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 классифицируют 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 или убыток
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 стоимости через прочий совокупный доход
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 с МСФО 10.
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 связанных с ними доходов и расходов.
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 связанных с ними доходов и расходов.

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 случае несостоятельности или банкротства.
----	---------------	---	---

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 определяются в начале 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

5519000

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 амортизации и накопленных убытков от обесценения
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 инвестициооной собственности без деления.



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. Оценка по МСФО 12
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 месяц
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 данных 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, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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 некредитной 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

5460000

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 используются
----	---------------	---	--

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 продаже, показывают, что изменения в решении о продаже или его отмена не планируются.
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 этой обязанности.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>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.</p> <p>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 договора купли-продажи базового актива.</p>
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 временные разницы.
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	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	8 112	16	8 096	5	2 624
6	Итого	8 112	16	8 096	5	2 624

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 112	2 629
4.1	Прочее	(16)	(5)
5	Итого	8 096	2 624



**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 629	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 629	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65 720	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 720	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(60 237)	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60 237)	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 112	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 112	-	-

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства
1	2	3	4	5
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 552	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 552	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	210 354	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	210 354	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(201 055)	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(201 055)	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 850	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 850	-	-

### Примечание 5. Денежные средства

#### Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным за 1 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	16	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-

#### Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным за 1 квартал 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	43	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43	-	-

**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 марта 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 31 марта 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

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 марта 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	300	-	300	-	294
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный)	10 000	-	10 000	-	10 000
13	Итого	10 300	-	10 300	-	10 294

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	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:	-	-	-	-	-	(28 872)	-	-	-	-	(28 872)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(28 872)	-	-	-	-	(28 872)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	300	10 000	-	-	-	10 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	300	10 000	-	-	-	10 300

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 1 квартал 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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	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:	-	-	-	-	-	78 305	-	-	-	-	78 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	78 305	-	-	-	-	78 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(108 785)	-	-	-	-	(108 785)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(108 785)	-	-	-	-	(108 785)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	30 215	10 000	-	-	-	40 215
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	30 215	10 000	-	-	-	40 215

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 марта 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	42	6	35	5 393	22 804
8	Итого	42	6	35	5 393	22 804

5519000

2377000  
5460000

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 квартал 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 юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	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	-	-	-	-	(17 126)	-	(17 126)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(17 126)	-	(17 126)
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(11 029)	-	(11 029)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(11 029)	-	(11 029)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	42	-	42
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	42	-	42

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
за 1 квартал 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 юридическим лицам и индивидуальным	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	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	-	-	-	-	1 488	-	1 488
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 488	-	1 488
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(11)	-	(11)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(11)	-	(11)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	18 496	-	18 496
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	18 496	-	18 496



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 квартал 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 юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	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:	-	-	-	-	(5 387)	-	(5 387)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(5 387)	-	(5 387)
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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам  
за 1 квартал 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 юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	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	-	-	-	-	227	-	227
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	227	-	227
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:	-	-	-	-	3 302	-	3 302
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	3 302	-	3 302

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	19	-	19	-	1 667
6	Прочая дебиторская задолженность	72 737	14 609	58 128	11 135	44 304
7	Итого	72 756	14 609	58 147	11 135	45 971

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению активами в сумме 19 тысяч рублей (на 31.12.2022г в сумме 1667 тысяч рублей)

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 1 квартал 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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 667	-	-	55 439	57 106
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 667	-	-	55 439	57 106
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 536	-	-	18 661	22 196
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 536	-	-	18 661	22 196
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 183)	-	-	(1 363)	(6 546)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 183)	-	-	(1 363)	(6 546)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	19	-	-	72 737	72 756
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	-	-	72 737	72 756

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**  
за 1 квартал 2022 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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	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:	10 893	-	-	175	11 068
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 893	-	-	175	11 068
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 267)	-	-	(175)	(10 442)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 267)	-	-	(175)	(10 442)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 056	-	-	-	1 056
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 047	-	5519000	-	1 047
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 квартал 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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного	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:	-	-	-	14 609	14 609
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	14 609	14 609
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 135)	-	-	-	(11 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11 135)	-	-	-	(11 135)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного	-	-	-	14 609	14 609
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	14 609	14 609

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности**

за 1 квартал 2022 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Расчеты с валютными и	Расчеты по конверсионным	Прочая дебиторская	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного	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	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
1	2	3	4	5
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	12 611	-	1 359
2	Накопленная амортизация	(7 337)	-	(529)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	5 274	-	829
8	Амортизационные отчисления	(623)	-	(82)
13	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	4 651	-	747
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 г.	19 260	-	1 515
15	Накопленная амортизация	(9 644)	-	(868)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	9 616	-	647
21	Амортизационные отчисления	(749)	-	(73)
26	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	8 867	-	574
27	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2023 г.	19 260	-	1 515
28	Накопленная амортизация	(10 393)	-	(941)
29	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г.	8 867	-	574



**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	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	2 189	-	12 107	-	-	-	117	14 456
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	12 749	-	-	-	117	64 382
3	накопленная амортизация	(609)	(48 589)	-	(642)	-	-	-	-	(49 926)
10	Амортизация	-	(183)	-	(628)	-	-	-	-	(814)
21	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе:	-	2 005	-	11 478	-	-	-	117	13 643
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	12 749	-	-	-	117	64 382
23	накопленная амортизация	(609)	(48 773)	-	(1 271)	-	-	-	-	(50 739)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	1 510	-	2 172	-	-	-	117	3 970
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	609	50 778	-	3 259	-	-	-	117	55 034
27	накопленная амортизация	(609)	(49 268)	-	(1 087)	-	-	-	-	(51 064)
33	Выбытие	-	(1 396)	-	-	-	-	-	-	(1 396)
34	Амортизация	-	(103)	-	(802)	-	-	-	-	(914)
45	Балансовая стоимость на 31 марта 2023 г., в том числе:	-	10	-	1 370	-	-	-	117	1 660
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	42 861	-	3 259	-	-	-	117	46 509
47	накопленная амортизация	-	(42 851)	-	(1 889)	-	-	-	-	(44 848)

## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.			31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	-	3	-	44
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	888	-	888	-	1 361
6	Запасы	220	-	220	-	220
10	Прочее	3 892	-	3 892	-	3 892
11	Итого	5 004	-	5 004	-	5 518

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	220	-	-	220
2	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	220
4	Поступление (создание)	-	292	-	-	292
8	Признание в составе расходов	-	(292)	-	-	(292)
12	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	-	220	-	-	220
13	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	220
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	220	-	-	220
16	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	220
18	Поступление (создание)	-	30	-	-	30
22	Признание в составе расходов	-	(30)	-	-	(30)
26	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:	-	220	-	-	220
27	стоимость (или оценка)	-	220	-	-	220

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 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 31 марта 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 392	2 200
15	Итого	1 392	2 200

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.		31 декабря
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки
1	2	3	4	5
1	Обязательства по аренде	10,57	121	10,57
7	Средства, привлеченные по сделкам репо			38,42

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	83	199
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	29	80
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	9	9
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	125	99
15	прочие	125	99
19	Прочая кредиторская задолженность	58	137
20	Итого	304	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	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.	-	-	-	228
6	Прочее	-	-	-	(221)
7	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г.	-	-	-	7



**Примечание 29. Прочие обязательства****Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	504	524
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 705	1 852
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	1
11	Итого	2 209	2 376

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 31 марта 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 31.03.2023 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 31.03 2023 года Уставный капитал полностью оплачен. Акции 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 корректировочными 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 1 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 отчете о финансовых результатах за 1 квартал 2023 года в сравнительном периоде 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 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 1 квартал 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	Итого
1	2	3	4	5	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 классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
за 1 квартал 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	Итого
1	2	3	4	5	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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	488	666
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	129	278
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	359	388
15	Итого	488	666

**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 квартал 2023 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	-	5 393	11 135
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(5 387)	3 474
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	-	6	14 609

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,

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность
1	2	3	4	5
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	24	3 077	6
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	18	224	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	43	3 302	6

**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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(1)	(767)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	112	1 704
3	Итого	111	937

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

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<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	9	9
34	Итого	9	9
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
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
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3 446	9 974
48	Итого	3 446	9 974
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	275
55	Итого	-	275
56	<b>Всего</b>	<b>3 536</b>	<b>10 295</b>



**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 239	16 483
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 013	5 020
5	Прочее	-	13
6	Итого	17 252	21 516

Расходы на персонал включают: Расходы по оплате труда в размере 17 252 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 квартал 2023г включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 013 тысяч рублей. (Расходы на персонал за 1 квартал 2022г составили 21 516 тысяч рублей)

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	27	27
5	Расходы по комиссии за клиринг	62	61
6	Биржевые сборы	-	59
10	Расходы на технические услуги	914	576
11	Прочее	209	262
12	Итого	1 212	985

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	41	253
7	Итого	41	253

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	938	2 654
2	Амортизация основных средств	914	814
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	822	706
4	Расходы по аренде	827	2 563
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	2 022	602
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	210	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	202	1 922
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	57
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	118
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	6
17	Прочие административные расходы	289	3 156
18	Итого	6 287	12 597

Общие и административные расходы за 1 квартал 2023 г. составили 6 287 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 квартал 2022г составили 12 597тысяч рублей)

## 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 аренды	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
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Применяется средневзвешенная ставка по кредитам, установленная ЦБ РФ на дату заключения договора.

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	
			31 марта 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 370	2 172
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 392	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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	615	870
2	проценты уплаченные	41	253
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	574	617
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	849	519
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	849	519
7	Итого отток денежных средств	1 465	1 389

**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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	14	40
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 038)	(4 226)
4	Итого, в том числе:	(4 024)	(4 186)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 024)	(4 186)

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 квартал 2023 г.	1 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 264)	(23 739)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0	(3 672)	(4 802)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 750)	133
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 384	442
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	14	40
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 024)	(4 186)

**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
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового</b>				
1	Займы и прочие размещенные средства	97	(97)	-
2	Кредиторская задолженность	475	(33)	-
3	Нематериальные активы	532	(317)	-
4	Резервы - оценочные обязательства	1	(1)	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	-	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 106	(449)	-
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	24 632	4 435	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	25 738	3 986	-
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
9	Основные средства	(33)	31	-
10	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(21)	21	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(53)	52	-
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	25 684	4 038	-
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	25 684	4 038	-

**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
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового</b>				
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

**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
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового</b>				
1	Займы и прочие размещенные средства	79	9	-
2	Кредиторская задолженность	507	219	-
3	Нематериальные активы	628	62	-
4	Обязательства работникам (по окончании трудовой деятельности)	12	(8)	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	9	9	-
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 235	290	-
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29 276	3 936	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	30 511	4 225	-
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
9	Основные средства	(36)	1	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(36)	1	-
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	4 226	-
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	30 475	4 226	-

**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
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового</b>				
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**  
на 31 марта 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа	Итого
1	2	3	4	5	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:	3	6	1 766	-	1 776
2	дебиторская задолженность клиентов	3	6	1 766	-	1 776
25	Итого	3	6	1 766	-	1 776

**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	С задержкой платежа от 30 до 90	С задержкой платежа от 90 до 180	С задержкой платежа	Итого
1	2	3	4	5	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:	3	1 763	-	-	1 766
2	дебиторская задолженность клиентов	3	1 763	-	-	1 766
25	Итого	3	1 763	-	-	1 766

**Примечание 52. Управление рисками**

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 марта 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	8 096	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 335	-	58 147
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 300	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	35	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	58 147
16	Прочие активы	5 004	-	-
17	Итого активов	23 435	-	58 147
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 696	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 392	-	-
25	кредиторская задолженность	304	-	-
27	Прочие обязательства	2 209	-	-
28	Итого обязательств	3 905	-	-
29	Чистая балансовая позиция	19 530	-	58 147

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации**  
на 1 января 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	2 624	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 997	-	5519000
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 997	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 751	-	44 318
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 294	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 804	-	-
11	дебиторская задолженность	1 653	-	44 318
16	Прочие активы	5 518	-	1
17	Итого активов	53 890	-	44 318
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 785	-	-
22	средства клиентов	62	-	2377000
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 200	-	5460000
25	кредиторская задолженность	523	-	-
27	Прочие обязательства	2 376	-	-
28	Итого обязательств	5 161	-	-
29	Чистая балансовая позиция	48 729	-	44 318

**Примечание 52. Управление рисками**

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 марта 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	8 096	-	-	8 096
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	68 482	-	-	68 482
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 300	-	-	10 300
10	займы выданные и прочие размещенные средства	35	-	-	35
11	дебиторская задолженность	58 147	-	-	58 147
15.1	Прочие активы	5 004	-	-	5 004
16	Итого активов	81 582	-	-	81 582
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 696	-	-	1 696
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 392	-	-	1 392
24	кредиторская задолженность	304	-	-	304
25.1	Прочие обязательства	2 209	-	-	2 209
26	Итого обязательств	3 905	-	-	3 905
27	Чистая балансовая позиция	77 677	-	-	77 677

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Итого
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 349	-	1 275	2 624

2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	10 997	-	5519000	10 997
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	10 997	-	-	10 997
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 069	-	-	79 069
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 294	-	-	10 294
10	займы выданные и прочие размещенные средства	22 804	-	-	22 804
11	дебиторская задолженность	45 971	-	-	45 971
15.1	Прочие активы	5 518	-	-	5 518
16	Итого активов	96 933	-	1 275	98 208
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 785	-	-	2 785
21	средства клиентов	62	-	2377000	62
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 200	-	5460000	2 200
24	кредиторская задолженность	523	-	-	523
25.1	Прочие обязательства	2 376	-	-	2 376
26	Итого обязательств	5 161	-	-	5 161
27	Чистая балансовая позиция	91 772	-	1 275	93 047