

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ" /ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	74	19
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		5	1 990
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	5	1 990
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 948	15 728
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	17 894	15 728
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	54	0
17	Нематериальные активы	18	1 648	142
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	146	175
20	Отложенные налоговые активы	48	2 203	807
21	Прочие активы	20	1 118	164
22	Итого активов		23 142	19 024
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		704	53
27	средства клиентов	23	15	0
30	кредиторская задолженность	26	689	53
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		0
34	Отложенные налоговые обязательства	48		0
36	Прочие обязательства	29	335	42
37	Итого обязательства		1 039	95
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	15 000	15 000
39	Добавочный капитал	30	14 898	6 198
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-7 795	-2 269
52	Итого капитала		22 103	18 929
53	Итого капитала и обязательств		23 142	19 024

Генеральный директор
(должность руководителя)
(подпись)Баженов Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2023 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ" (ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		626	579	299	1 183
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	16	-76	13	848
4	процентные доходы	34	616	656	286	336
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			0		0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-6	0		0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 900	0	1 900	0
16	Расходы на персонал	42	-1 626	-724	-1 021	-372
17	Прямые операционные расходы	43	-36	-4	-34	-2
18	Процентные расходы	44	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-7 133	-362	-5 596	-239
22	Прочие доходы	47	0	35	0	35
23	Прочие расходы	47	-636	0	-318	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-6 904	-476	-4 771	605
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 379	132	949	-98
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-17	-88	-4	-44
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 395	220	953	-54
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-5 526	-343	-3 822	507
Раздел II. Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-5 526	-343	-3 822	507

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Важенов Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года



Отчетность негредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код негредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
5040136000	50592914	12154000032363	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2023 г.
за - Июнь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИМПЕСТИЦИОНАЛ КОМПАНИ ИМПЕРСКИС КАПИТАЛ" (ООО "ИМПЕСТИЦИОНАЛ КОМПАНИ ИМПЕРСКИС КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми	Резерв хеджирования долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		15 000	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-238	16 262
2	Изменения вследствие выявленных ошибок				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Изменения вследствие изменения учетной политики				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		15 000	1 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-238	16 262
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-343	-343
	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
7	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
8	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
10	Прочие взносы акционеров (участников)		X	1 100	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
11	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	1 100
12	Прочие движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 30.06.2022 г., пересмотренный		15 000	2 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-581	17 019
15	Остаток на 01.01.2023 г.		15 000	6 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 269	18 929
16	Изменения вследствие выявленных ошибок				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		15 000	6 198	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 269	18 929
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-5 526	-5 526
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
21	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
22	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
23	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
24	Прочие взносы акционеров (участников)		X	8 700	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	8 700
25	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
26	Прочие движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Остаток на 30.06.2023 г., в том числе		15 000	14 898	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-7 795	22 103
28	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор: Важенос Сергей Викторович "27" июля 2023 года
(полностью, собственноручно) (инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
50401386000	50592514	1215400032363	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2023 г. - Июнь 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ" (ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЮНИСЕРВИС КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 630099, Новосибирская Область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Романова, дом 28, офис 302, 406

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023	За 1 полугодие 2022
			г.	г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 800	
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 954	-485
5	Проценты полученные		588	12
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-399 135	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-898	-496
11	Уплаченный налог на прибыль			-93
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		401 933	-243
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-5 667	-1 304
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		256 720	23 860
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-259 820	-23 860
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		2 125	293
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-2	-2
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-978	291
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		6 700	1 100
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		6 700	1 100
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		55	87
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	19	83
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	74	170

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Баженов Сергей Викторович
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года

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	203; 050-14168-100000; 050-14169-000100; 050-14181-010000; 050-14185-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	05.09.2022; 21.12.2022; 21.12.2022; 21.04.2023; 18.05.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Инвестиционный советник; Брокерская; Депозитарная; Дилерская; Управление ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
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)	Бенефициарным владельцем Общества является одно физическое лицо, Антипин Алексей Владимирович. Принадлежащие лицу доли отчитывающейся организации составляют 100,00% капитала.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ РОМАНОВА, Д: 28, ОФИС 302, 406
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская область, Г.О. ГОРОД НОВОСИБИРСК, Г НОВОСИБИРСК, УЛ РОМАНОВА, Д: 28, ОФИС 302, 406
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российская экономика пережила все потрясения 2022 года легче, чем ей пророчили сразу после 24 февраля. Это произошло благодаря высоким ценам на нефть. Правительство могло извлекать доходы от сырьевого сектора и направлять их туда, куда было необходимо, поэтому спад экономики замедлился и стабилизировался курс валют. В последние месяцы прошлого года финансовый рынок функционировал в штатном режиме, несмотря на усиление санкционного давления и возросшие потребности в бюджетных заимствованиях. Усиление санкционного давления и отток капитала нерезидентов из недружественных стран привели к снижению ликвидности рынка валютных свопов и изменению его структуры. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Общество продолжает следить за ситуацией и осуществлять комплекс мер по минимизации влияния возможных рисков на операционную деятельность Общества и его финансовое положение.</p>

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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, классифицируемых как отражаемые по справедливой стоимости; основных средств группы "Здания, сооружения и помещения (кроме жилых)", оцениваемых по переоцененной стоимости и инвестиционной собственности, учитываемой по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
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	Не применимо.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Не применимо.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы и оценке финансовых инструментов	В целях учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании финансовые инструменты принимаются к учету на баланс по справедливой стоимости, увеличенной или уменьшенной в случае финансового актива или финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему на дату проведения оценки. Для того чтобы добиться наибольшей последовательности и сопоставимости оценок справедливой стоимости и раскрываемой в их отношении информации, Общество применяет иерархию справедливой стоимости, которая предусматривает группировку исходных данных, включаемых в методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, по трем уровням. В рамках иерархии справедливой стоимости наибольший приоритет отдается ценовым котировкам (ненорректируемым) активных рынков для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1) и наименьший приоритет – ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Финансовые активы, после первоначального признания, классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, и характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками, как финансовые активы оцениваемые: - по амортизированной стоимости; - по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовые обязательства, после первоначального признания классифицируются по амортизированной стоимости; за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовых обязательств, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета продолжающегося участия; - договоров финансовой гарантии; - обязательств по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной; - условного возмещения, признанного приобретателем при объединении бизнесов, и которому применяется МСФО (IFRS) 3. Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости подлежат переводу на ежеквартальной основе. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмиссии) переоценке на дату проведения операций подлежат все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на дату определения справедливой стоимости. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Не денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
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)	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
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	Ряд новых стандартов и поправок к стандартам вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся после 1 января 2023 года, с возможностью их досрочного применения. Общество не применяло данные стандарты досрочно при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности и применяет их с даты вступления в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Общества, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных и брокерских организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Общество не рассматривает денежные средства на счетах в клиринговых организациях и денежные средства на брокерских счетах эквивалентами денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по фактической стоимости договора, которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночной ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца Общество формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного погашения актива.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущим расходом. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняется одновременно следующие условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат переоценке на дату проведения операций подлежат все ценные бумаги этого выпуска (эммитента) с отращением изменений в составе прочего совокупного дохода.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Активы признаются Обществом в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в Бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательства.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. № 496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями».
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
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	В случае, если Общество является собственником объекта недвижимости, объект удерживается для получения арендных платежей, не используется Обществом для собственных нужд и не предназначен для продажи в краткосрочной перспективе. Такой объект классифицируется Обществом в качестве инвестиционной недвижимости.
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	Не применимо.
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)	Основное средство (ОС) - объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: * объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; * первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого более 100 000 рублей для основных средств. Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения. В том случае, если объект основных средств состоит из нескольких компонентов, имеющих различный срок полезного использования, такие компоненты отражаются как отдельные объекты основных средств. Фактическими затратами на приобретение основных средств являются: * суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу) основных средств, включая суммы налога на добавленную стоимость; * таможенные пошлины и таможенные сборы; * процентные затраты по целевым кредитам и займам, которые были использованы для приобретения основного средства; * иные затраты, напрямую связанные с приобретением основного средства. Расходы на замену компонента объекта основных средств, который отражается как отдельный объект основных средств, капитализируются, а то время как балансовая стоимость данного компонента списывается. Другие последующие расходы капитализируются в том случае, если будут получены соответствующие экономические выгоды от несения данных расходов. Все прочие расходы, включая расходы на ремонт и обслуживание, отражаются в составе прибыли или убытка в момент несения. В конце каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения Общество производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Ликвидационная стоимость по объектам основных средств не рассчитывается в связи с тем, что Общество не предполагает продажу данных объектов и данная стоимость не является существенной.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Объекты нематериальных активов в целях бухгалтерского учета группируются Обществом в следующие однородные группы: программные продукты, лицензии, объекты прав интеллектуальной собственности, прочие объекты НМА.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результаты интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом 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 Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; - нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат признанию в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых негосударственной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
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	В отчетном периоде у Общества отсутствовали объекты долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Обществом признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов признается в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии - по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанными с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
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	По договорам, по которым Общество выступает в качестве арендатора, используется освобождение, предложенное в стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течение 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой участники несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Добавочный капитал формируется за счет: - получения безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества; - внесением вкладов в имущество Общества; - переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, обусловленного изменением кредитного риска; - изменения резервов под обесценение по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - отложенного налога на прибыль в добавочном капитале, уменьшающего / увеличивающего подлежащую уплате в бюджетную систему Российской Федерации сумму налога на прибыль в будущих периодах.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ее эквивалентной периодичностью на последний день каждого квартала. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала. Отложенные налоговые активы и обязательства признаются в бухгалтерском учете на последний день каждого квартала. В той мере, в которой Общество не ожидает получения Обществом налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применены в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на конец периода.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявленные до утверждения финансовой отчетности в выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях и финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Генеральный директор
Баженов Сергей Викторович

"27" июля 2023 года



ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.06.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.06.2022	Движение
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
3	Денежные средства на расчетных счетах	19	0	19	72	0	72	53	83	0	83	170	0	170	87
5	Прочие денежные средства	0	0	0	2	0	2	2	0	0	0	0	0	0	0
6	Итого	19	0	19	74	0	74	55	83	0	83	170	0	170	87

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	Текущий период							Прошлый период						
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2023	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.06.2023	Движение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 01.01.2022	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	На 30.06.2022	Движение
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Денежные средства	19	0	19	74	0	74	55	83	0	83	170	0	170	87
5	Итого	19	0	19	74	0	74	55	83	0	83	170	0	170	87

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	72		72	19	0	19
5	Прочие денежные средства	2		2	0	0	0
6	Итого	74		74	19	0	19

5.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 72 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 19 тысяч рублей), или 96,68 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 года: _____ тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	74	19
5	Итого	74	19

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5	1 990
6	Итого	5	1 990

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.

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1	0
3	некредитных финансовых организаций	1	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4	1 990
6	Правительства Российской Федерации	2	0
11	нефинансовых организаций	2	1 990
12	Итого	5	1 990

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 744	5	17 739	15 706	0	15 706
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	155	1	155	22	0	22
13	Итого	17 900	6	17 894	15 728	0	15 728

- 10.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 17 744,00 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 15 706,00 тысяч рублей), или процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: процентов).
- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
- 10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	54	0	54	0	0	0
8	Итого	54	0	54	0	0	0

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Нематериальные активы

тыс. руб.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного	143			143
15.2	Накопленная амортизация	-1			-1
16	Балансовая стоимость на начало текущего	142			142
17	Поступление	1 205		444	1 650
21	Амортизационные отчисления	-138			-138
25	Прочее	-5			-5
26	Балансовая стоимость на конец отчетного	1 204		444	1 648
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного	1 348		444	1 793
28	Накопленная амортизация на конец	-145			-145
29	Балансовая стоимость на конец отчетного	1 204		444	1 648

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы 30.06.2023 г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в 01.01.2023 году: _____ тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки _____

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в ра: _____ тысяч рублей (в 01.01.2023 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в 01.01.202 году: _____ процентов).

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	125	0	125	123	0	123
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	993	0	993	40	0	40
11	Итого	1 118	0	1 118	164	0	164

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:						
4	Поступление (создание)		125				125
8	Признание в составе расходов		-125				-125
12	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:						
18	Поступление (создание)		93				93
22	Признание в составе расходов		-93				-93
26	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:						

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 000,00	0
6	Итого	15 000,00	0

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	52	52
19	Прочая кредиторская задолженность	607	
20	Итого	689	53

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

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

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	118	
3	Расчеты по социальному страхованию	88	9
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	112	33
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17	
10	Итого	335	42

тыс. руб.

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 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:	7	9			16
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7	9			16
10	Итого	7	9			16

За 1 полугодие 2022 г.

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:	0	-76	0	0	-76
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-76	0	0	-76
10	Итого	0	-76	0	0	-76

За Последний Квартал Текущего Периода

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:	7	6			13
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	7	6			13
10	Итого	7	6			13

За Последний Квартал Предыдущего Периода

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:	0	848	0	0	848
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	848	0	0	848
10	Итого	0	848	0	0	848

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	616	656	286	336
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	90	643	28	323
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	526	12	257	12
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		0		0
15	Итого	616	656	286	336

тыс. руб.

**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 01.01.2023 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6			6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	6	0	0	6

За Последний Квартал Текущего Периода

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	0	0	5
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки		0	0	
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	6	0	0	6

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	1 900	0	1 900	0
42	Итого	1 900	0	1 900	0
56	Всего	1 900	0	1 900	0

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	1 282	573	836	289
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	300	139	185	71
5	Прочее	44	12	0	12
6	Итого	1 626	724	1 021	372

42.1.1. Расходы по оплате труда за 30.06.2023 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 30.06.2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 300,00 тысяч рублей (за 01.01.2023 г.: 139,00 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3	2	2	1
11	Прочее	33	2	32	1
12	Итого	36	4	34	2

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Амортизация основных средств	29	0	15	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	138	0	127	0
4	Расходы по аренде	314	82	157	59
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	5	0	0	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	515	2	268	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 209	6	1 209	6
13	Командировочные расходы	21	0	0	0
14	Штрафы, пени		1		1
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	33	15	21	9
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	70	70	70	70
17	Прочие административные расходы	4 799	185	3 731	93
18	Итого	7 133	362	5 596	239

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 30.06.2023 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	0	35	0	35
9	Итого	0	35	0	35

Дивиденды

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0

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	По договорам, где компания выступает в качестве арендатора, Общество использовало освобождения, предложенные в стандарте в отношении договоров аренды, срок, которых истекает в течении 12 месяцев с даты первоначального признания, а также в отношении договоров аренды базовых активов с низкой стоимостью, и продолжает признавать их в качестве расхода линейным методом в течении срока аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	
4	Операции продажи с обратной арендой	
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	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	636	0	318	0
6	Итого	636	0	318	0

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17	88	4	44
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 395	-220	-953	54
4	Итого, в том числе:	-1 379	-132	-949	98
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 379	-132	-949	98

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

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль		
3	Отложенное налоговое обязательство		
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	29	12
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам	2 174	795

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-6 904	-476	-4 771	605
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	-1 381	-95	-954	121
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	8	-5	7	-6
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-5	0	-6
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	8	0	7	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-6	-32	-1	-16
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-1 379	-132	-949	98

На 30.06.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

1 Полугодие 2023 года

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Оценочные обязательства и резервы	22	13	0	8
	Основные средства				
	Нематериальные активы	7	7		
	Финансовые вложения		-3		3
	Общая сумма отложенного налогового актива	29	17	0	12
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 174	1 378	0	795
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 203	1 395	0	807
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Финансовые вложения			0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства			0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 203	1 395	0	807
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 203	1 395	0	807

1 Полугодие 2022 года

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность	0	0	0	0
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	0	0	0	0
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Оценочные обязательства и резервы	1	-1	0	
	Финансовые вложения	0	5		5
	Общая сумма отложенного налогового актива	1	4	0	5
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	93	210	0	303
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	94	213	0	307
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	0	0	0	0
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Финансовые вложения	-8	7	0	-1
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-8	7	0	-1
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	87	220	0	307
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	87	220	0	307

тыс. руб.

Таблица 49.1

За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
5	6
	0