

**Общество с ограниченной ответственностью  
Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»  
ООО ИК «Хамстер-Инвест»**

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность  
за 1 полугодие 2022 года**

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКТАО	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30.06.2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, Бултерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	185	630
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	0	0
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		16 659	18 028
6	долговые инструменты	8	4 310	2 139
7	долевые инструменты	9	12 349	15 890
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		166 148	235 350
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	166 146	235 350
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	0
11	дебиторская задолженность	12	2	0
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	0	0
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	0	0
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	137	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 755	4 024
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	154	133
20	Отложенные налоговые активы	48	1 220	107
21	Прочие активы	20	1 404	1 437
22	<b>Итого активов</b>		<b>189 662</b>	<b>259 710</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		168 998	234 454
27	средства клиентов	23	164 730	222 711
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 191	10 943
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	77	800
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	920
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	0
35	Резервы - оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	1 728	1 317
37	<b>Итого обязательства</b>		<b>170 727</b>	<b>236 691</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 600	3 600
40	Резервный капитал	30	0	0
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		201	1 479
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		15	-18
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		8	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 112	12 959
52	<b>Итого капитала</b>		<b>18 935</b>	<b>23 019</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>189 662</b>	<b>259 710</b>

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

*Саша*  
(подпись)

(подпись)

Петр Сергеевич

(инициалы, фамилия)

" 29 " июля 2022 года



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482	

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ За 1 полугодие 2022 г. \_\_\_\_\_ г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Ханстер-Инвест» (ООО ИК "Ханстер-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес \_\_\_\_\_ 117342, Москва г, Бульварная ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-617	282	177	237
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	0	2	0	2
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0	0	0
4	процентные доходы	34	138	75	84	29
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0	252	0	252
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	-1	0	-2
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-951	0	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0	0	0
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0	0	0
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	93	-40	109	-43
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-4	-5	0	-1
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	0	0	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	107	0	-17	0
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 834	13 469	4 373	7 384
16	Расходы на персонал	42	-5 764	-5 517	-2 785	-3 696
17	Прямые операционные расходы	43	-1 866	-1 275	-904	-642
18	Процентные расходы	44	-194	-216	-87	-107
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	46	-4 685	-2 040	-2 311	-1 037
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0	0	0
22	Прочие доходы	47	0	24	0	24
23	Прочие расходы	47	0	0	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-3 292	4 728	-1 538	2 163
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	741	-881	446	-403
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-29	-990	-29	-451

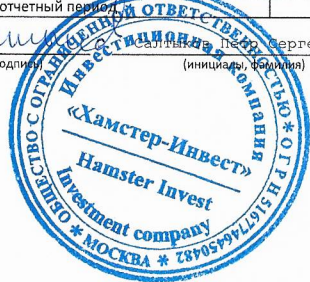
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	770	109	475	47
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-2 551	3 847	-1 092	1 760
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>						
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-1 278	922	0	316
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0	0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0	0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	0	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-1 278	922	0	316
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 598	922	0	316
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		320	0	0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0	0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0	0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0	0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0	0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0	0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0	0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0	0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0	0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0	0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		41	-25	112	17
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		8	2	0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		10	3	0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-2	-1	0	0
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0	0	0

55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	33	-27	112	17
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	14	-31	112	24
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	20	6	0	-5
58	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	-3	0	-3
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка	0	1	0	1
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	0	0	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков	0	0	0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка	0	0	0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций	0	0	0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций	0	0	0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период	-1 237	897	112	333
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период	-3 788	4 744	-980	2 093

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

*Саша*  
(подпись) *Сергеевич*  
(инициалы, фамилия)

" 29 " июля 2022 года



Отчетность акционерной финансовой организации  
Формуляр по форме № 0102001  
Формулярный регистрационный номер  
4529346000 6003197 31277442482

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКВАФИЦИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Липары, 2022 г. - Июнь 2022 г.

Объекты с ограниченной ответственностью «Хамстер Инвест» (ООО ИИ «Хамстер-Инвест») (полное наименование и структура формального наименования)  
Почтовый адрес: 112342, Москва г., Бульвар Зв., дом 17, этаж 5, комната 45

Всего рублей по форме 0102001  
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Привнесения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у участников (Участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по стоимости через прибыль или убыток, связанных с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по возврату заемных средств по уплате процентов по кредитам и займам	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв ликвидирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
																	3
1	Состояние на 01.01.2021 г.		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
2	Изменения вследствие выведенных ошибок																
3	Изменения вследствие изменений учетной политики																
4	Получение																
5	Состояние на 01.01.2022 г. (пересмотренный)		5,000														
6	Правиль (ошибка) после исправления		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
7	Прочий совокупный доход (расход) за предшествующий отчетный период, в том числе: переоценки долевых инструментов (расход); переоценки долевых инструментов в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
8	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии) (расход); выкуп акций (расход); выкуп облигаций (расход); выкуп акций (расход); выкуп облигаций (расход)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
9	Вклады участников общества, вклады третьих лиц, признанных в обществе	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
10	Выкуп у акционеров (Участников) (продажа)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
11	Изменения и иные значимые выплаты в пользу акционеров (Участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
12	Прочие распределения в пользу акционеров (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
13	Прочие распределения в пользу акционеров (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
14	Прочие выплаты акционерам		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
15	Состояние на 01.01.2022 г. (пересмотренный)		5,000	3,600													
16	Изменения вследствие выведенных ошибок																
17	Изменения вследствие изменений учетной политики																
18	Состояние на 01.01.2022 г. (пересмотренный)		5,000	3,600													
19	Правиль (ошибка) после исправления		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
21	переоценки долевых инструментов (расход); переоценки долевых инструментов в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные эмиссии) (расход); выкуп акций (расход); выкуп облигаций (расход); выкуп облигаций (расход)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
23	Выкуп у акционеров (Участников) (продажа)	30	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
24	Изменения и иные значимые выплаты в пользу акционеров (Участников) (продажа)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
25	Прочие выплаты акционерам (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
26	Прочие распределения в пользу акционеров (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
27	Прочие выплаты акционерам (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
28	Прочие выплаты акционерам (Участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	
29	Состояние на 30.06.2022 г. в том числе:		5,000	3,600													
30	использованные в выходящие группы, капитал, включаемый в консолидированный отчет о прибылях и убытках с начала отчетного периода																



Генеральный директор (подпись) *Савина*  
Генеральный директор (подпись) *Савина*

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	6005197	5167746450482	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2022 г. - Июнь 2022 г.Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 117342, Москва г, Бултерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКД: 0420005

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022	За 1 полугодие 2021
			г.	г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		9 834	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-6 505	-2 080
5	Проценты полученные		0	0
6	Проценты уплаченные		0	-141
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		0	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	18 119
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-5 263	-2 295
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-121	-27
11	Уплаченный налог на прибыль		-970	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 311	-12 296
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>286</b>	<b>1 281</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0





**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	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга, № 045-14039-300000 от 27.09.2017 года; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников (включена Банком России в реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года).
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
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)	У ООО ИК "Хамстер-Инвест" нет материнского предприятия. Конечные владельцы (бенефициары) - это участники ООО ИК "Хамстер-Инвест", Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
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>Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. В первом полугодии 2022 года возросла политическая напряженность в мире в связи с событиями на Украине, усилившаяся впоследствии. В феврале – марте 2022 года российский финансовый сектор подвергся беспрецедентному санкционному давлению, дестабилизирующему ситуацию на финансовом рынке и в обществе. В этих условиях Банк России принял экстренные меры, направленные на снижение негативных последствий санкций для финансового сектора, экономики и граждан. Реализованный Банком России комплекс мер включал: 1) повышение ключевой ставки для поддержки финансовой и ценовой стабильности, а также защиты сбережений граждан от обесценения до 20% годовых; 2) введение валютных ограничений и валютного контроля для сохранения устойчивости рубля и сбалансированности валютного рынка; 3) приостановку биржевых торгов российскими ценными бумагами для сдерживания рыночной паники и обвала цен; 4) предоставление ликвидности кредитным организациям для удовлетворения спроса граждан на наличность и обеспечения устойчивости банковского сектора; 5) регуляторные послабления для постепенной адаптации финансовых организаций к новым экономическим условиям при сохранении основных функций, прежде всего кредитования. Все эти меры позволили сдержать всплеск рыночной волатильности и предотвратить сбой в работе финансовой системы. По состоянию на конец марта ситуация на финансовых рынках стала более стабильной, при этом продолжают структурные изменения и выстраивание бизнес-процессов в новых экономических условиях. Международные рейтинговые агентства понизили долгосрочный кредитный рейтинг Российской Федерации, а также понизили или отозвали рейтинги российских компаний. Во втором квартале санкционное давление со стороны недружественных стран усилилось, однако это усиление мало повлияло на сложившиеся условия внутренней финансовой системы. После резкого всплеска инфляции в марте пошло замедление, перешедшее даже в месячную дефляцию в июне (-0,35% месяц к месяцу). Годовой показатель инфляции в конце периода составил 15,9%. Опасения, связанные с пандемией COVID-19 отошли на второй план, Роспотребнадзор отменил практически все ограничения. Российская экономика чувствительна к ценам на сырьевые ресурсы. Цена на нефть в первом полугодии сильно выросла, дохода в пике до 125 долларов за баррель по сравнению со значением около 80 долларов в начале периода. Высокие цены чуть сглаживают влияние санкций на российскую экономику. На фоне событий на Украине, принятых санкций и ограниченной операций с иностранной валютой, курс доллара США резко возрос после 22 февраля, достигая 120 рублей за доллар США 11 марта 2022 года. После принятых Правительством РФ и Банком России мер, а также вследствие обвала импорта и запрета на валютные счета ряду крупных российских банков курс пошел резко снижаться и на 30.06.2022 составил 51,158 рубля за доллар США, что на 30% ниже значения на начало периода. Нормативно-правовая база, регулирование финансовой сферы и налоговое законодательство подвержены часто вносимым изменениям и допускают возможность разных толкований, которые в совокупности с другими несовершенствами правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для ведения бизнеса. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в политике, бизнесе и экономике. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем.</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 с учетом требований Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред. от 09.09.2021) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торгов, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не применимо.
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.

**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
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политик. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Компании состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Компании.
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)	Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер.- Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности.- Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Компания признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования различий между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих различий.

			<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Компания использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости: - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по Долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: котировки (нескорректированные) на активных рынках по идентичным активам или обязательствам. Для определения котировок на отчетную дату Общество применяет следующий алгоритм: МРЗ на СПБ за 31.12.21, т.к. нет на МБ котировки 31/12/21, далее при отсутствии данных CLOE от 31.12 с СПБ или МРЗ на МБ за 30.12.21.» Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Компании несет ответственность за оценку способности Компании продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Компанию, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Компании. Предполагается, что Компания будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

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 корректировку текущего и предыдущего периода)	Изменения в учетной политике отсутствуют
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	Продолжилась реформа процентной ставки – Этап 2: были приняты поправки к МСФО 9, МСФО 39, МСФО 7, МСФО 4 и МСФО 16. Поправки предусматривают временные льготы, которые касаются последних для финансовой отчетности замены межбанковской ставки (IBOR) альтернативной почти безрисковой процентной ставкой (RFR). Поправки включают следующие практические рекомендации: • Практическая целесообразность требовать изменений в контрактах или изменений в движении денежных средств, требующихся согласно реформе, будет рассматриваться как изменение плавающей процентной ставки, эквивалентное изменению рыночной процентной ставки • Разрешить внесение изменений, требуемых реформой IBOR, в обозначения хеджирования и документацию по хеджированию без прекращения отношений хеджирования. • Предоставить организациям временное освобождение от необходимости выполнять отдельно идентифицируемое требование, когда инструмент RFR обозначен как хеджирование компонента риска. Данные поправки не оказали влияния на финансовую (бухгалтерскую) отчетность Общества. Группа намерена использовать практические рекомендации в будущих периодах, если они станут применимыми.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
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	Первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных процентных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально отражаются по справедливой стоимости и впоследствии ежемесячно переоцениваются по справедливой стоимости с отнесением изменений справедливой стоимости на прибыль или убыток текущего периода. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива 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	Первоначально ценные бумаги, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются по стоимости приобретения и впоследствии переоцениваются по справедливой стоимости. Нереализованные доходы и расходы, возникающие в результате изменения справедливой стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в капитале по статье «Резерв переоценки». Обесценение и восстановление ранее обесцененной стоимости ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в отчете о финансовых результатах

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность по основной деятельности, займы и прочая дебиторская задолженность с определенными или фиксированными платежами, которые не котируются на активном рынке, классифицируются как займы и дебиторская задолженность. Займы и дебиторская задолженность первоначально отражаются по справедливой стоимости полученных средств, которая определяется с использованием преобладающих рыночных ставок по аналогичным инструментам. В последующих периодах займы и дебиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной ставки процента. Процентный доход признается путем применения эффективной процентной ставки, за исключением краткосрочной дебиторской задолженности, процентный доход по которой является незначительным.
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 соответствии с применимыми ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Прочие финансовые обязательства, включая заемные средства, принимаются к учету по справедливой стоимости за вычетом расходов по операции. В дальнейшем прочие финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за исключением случаев, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенное изменение условий договора займа или кредитного договора, учитывается как погашение имеющегося финансового обязательства по договору займа или кредитному договору и признание нового финансового обязательства. Компания списывает финансовые обязательства только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока действия.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо проищазает 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Компания не применяет специальный порядок учета операций хеджирования
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			



22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Компания не имеет данного вида активов
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	Не применимо
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
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация начисляется в целях списания первоначальной стоимости активов с использованием линейного метода в течение ожидаемого срока полезного использования активов. Ожидаемые сроки полезного использования и остаточная стоимость активов анализируются в конце каждого года. Если оценка данных показателей меняется, то данные изменения в оценках отражаются в отчетности без пересмотра сравнительных показателей.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сооружения и оборудование 3-10; Офисное оборудование 3-10
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной 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	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные 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: нематериальный актив будет создаваться 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.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
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
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Признание и учет запасов с 2021 года осуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФБУ 5/2019 "Запасы". При этом было принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы предстоящих расходов отражаются в учете, когда у Компании есть обязательства (юридические или вмененные нормами делового оборота), возникшие в результате прошлых событий, и существует высокая вероятность того, что Компания должна будет погасить данные обязательства, и размер таких обязательств может быть оценен с высокой степенью точности. Величина резерва предстоящих расходов, отражаемая в учете, представляет собой наилучшую оценку суммы, необходимой для погашения обязательств, определенную на отчетную дату с учетом рисков и неопределенностей, характерных для данных обязательств. Если величина резерва предстоящих расходов рассчитывается на основании предполагаемых денежных потоков по погашению обязательств, резерв предстоящих расходов определяется как дисконтированная стоимость таких денежных потоков. Если ожидается, что выплаты, необходимые для погашения обязательств, будут частично или полностью возмещены третьей стороной, соответствующая дебиторская задолженность отражается в качестве актива при условии практической полной уверенности в том, что возмещение будет получено, и возможности надежной оценки суммы этой дебиторской задолженности. Компания создает резервы под налоговые риски, если существует вероятность того, что для выполнения налоговых обязательств в соответствии с действующим российским законодательством возникает необходимость оттока средств. Такие резервы создаются на основании наиболее обоснованной, с точки зрения руководства, оценки их величины, которая может быть оспорена налоговыми органами с учетом действующего законодательства РФ и интерпретаций налоговыми органами. Резервы сохраняются и при необходимости пересматриваются на протяжении периода, в течение которого соответствующие налоги могут подвергнуться проверке со стороны налоговых органов. Как правило, этот период составляет три года с момента подачи налоговой декларации. По истечении указанного срока соответствующие резервы сторнируются. Резервы отражаются в отчете о финансовых результатах в составе прочих расходов. Условные активы и обязательства не отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности, но подлежат раскрытию при наличии вероятного притока экономических выгод.</p>
----	--------------------------------	--	--

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	185	1	185	630	1	630
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	185	1	185	630	1	630

5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в \_\_\_\_\_ 2 \_\_\_\_\_ кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2022 года: в \_\_\_\_\_ 2 \_\_\_\_\_ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей \_\_\_\_\_ 185 \_\_\_\_\_ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла \_\_\_\_\_ 185 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на 01.01.2022 года: \_\_\_\_\_ 630 \_\_\_\_\_ тысяч рублей), или \_\_\_\_\_ 100 \_\_\_\_\_ процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2022 года: \_\_\_\_\_ 100 \_\_\_\_\_ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 года включают \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей (на 01.01.2022 года: \_\_\_\_\_ 0 \_\_\_\_\_ тысяч рублей).

тыс.руб.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	185	630
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	185	630

## Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	4 310	2 139
2	Правительства Российской Федерации	4 310	2 139
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
4	иностраных государств	0	0
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
6	некредитных финансовых организаций	0	0
7	нефинансовых организаций	0	0
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0
9	субординированные депозиты	0	0
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе	0	0
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	0	0
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	0	0
13	прочие выданные займы	0	0
14	Итого	4 310	2 139

тыс.руб.

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 477	2 434
2	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 872	13 456
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0
5	Итого	12 349	15 890

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	166 259	113	166 146	235 557	206	235 350
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	166 259	113	166 146	235 557	206	235 350



## Дебиторская задолженность

тыс.руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	2	0	2	0	0	0
7	Итого	2	0	2	0	0	0

## Нематериальные активы

тыс.руб.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
4	Поступление	0	0	0	0
5	Затраты на создание	0	0	0	0
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
7	Выбытия	0	0	0	0
8	Амортизационные отчисления	0	0	0	0
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
11	Переоценка	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	0	0	0
15	Накопленная амортизация	0	0	0	0
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	0	0	0
15.2	Накопленная амортизация	0	0	0	0
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	0	0
17	Поступление	0	0	143	143
18	Затраты на создание	0	0	0	0
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	0	0
20	Выбытия	0	0	0	0
21	Амортизационные отчисления	0	0	-5	-5
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	0	0	0	0
24	Переоценка	0	0	0	0
25	Прочее	0	0	0	0
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	137	137
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	0	143	143
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	0	-5	-5
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	137	137

## Прочие активы

тыс.руб.

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	13	0	13	13	0	13
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	3	0	3	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 387	0	1 387	1 424	0	1 424
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0
10	Прочее	0	0	0	0	0	0
11	Итого	1 404	0	1 404	1 437	0	1 437

тыс.руб.

## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:	0	0
2	индивидуальное клиринговое обеспечение	0	0
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)	0	0
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	164 730	222 711
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0
6	<b>Итого</b>	164 730	222 711

тыс.руб.

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")	0	0
2	Обязательства по аренде	4 191	4 844
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	0	6 099
4	сделки репо	0	0
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	0	0
7	сделки репо	0	0
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	0	0
10	сделки репо	0	0
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	0
13	сделки репо	0	0
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	0	0
15	<b>Итого</b>	4 191	10 943

тыс.руб.

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	77	800
20	<b>Итого</b>	<b>77</b>	<b>800</b>

тыс.руб.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	299	1 129
3	Расчеты по социальному страхованию	337	188
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 019	0
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	74	0
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Прочее	0	0
10	Итого	1 728	1 317

тыс.руб.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 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:	138	75	84	29
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	138	75	84	29
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		0	0	0
8	прочее	0	0	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0	0	0
14	прочее	0	0	0	0
15	Итого	138	75	84	29



тыс.руб.

**ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛЕВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ**

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0	0	0
2	Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	0	0	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-951	0	0	0
4	Итого	-951	0	0	0

тыс.руб.

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

За 1 полугодие 2022 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	206	0	0	206
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-94	0	0	-94
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	113	0	0	113

За 1 полугодие 2021 г.

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 01.01.2021 г.	161597,05	0	0	161597,05
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	42 647,30	0	0	42 647,30
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения	0,00	0	0	0,00
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г.	204244,35	0	0	204244,35

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	107	0	-17	0
3	Итого	107	0	-17	0

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс.руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>					
1	Сервисные сборы	0	0	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0	0	0
7	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>					
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0	0	0
15	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>					
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0	0	0
27	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0	0	0
34	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	5 710	7 166	2 767	3 329

36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	4 116	6 301	1 601	4 055
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8	3	5	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0	0	0
42	Итого	9 834	13 469	4 373	7 384
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>					
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	0	0	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0	0	0
48	Итого	0	0	0	0
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>					
49	Агентское вознаграждение	0	0	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0	0	0
55	Итого	0	0	0	0
56	Всего	9 834	13 469	4 373	7 384

тыс.руб.

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	4 797	4 713	2 280	3 166
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	877	804	416	529
3	Расходы по пенсионному плану	0	0	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0	0	0
5	Прочее	90	0	90	0
6	Итого	5 764	5 517	2 785	3 696

тыс.руб.

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0	0	0
3	Почтовые расходы	0	0	0	0
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	114	47	54	21
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0	0	0
6	Биржевые сборы	0	0	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0	0	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0	0	0
11	Прочее	1 752	1 227	850	620
12	Итого	<b>1 866</b>	<b>1 275</b>	<b>904</b>	<b>642</b>

тыс.руб.

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0	0	0
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	0	0	0	0
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0	0	0	0
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	0	0	0	0
5	По обязательствам по аренде	0	0	0	0
6	Прочие процентные расходы	194	216	87	107
7	Итого	194	216	87	107



тыс.руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	106	0	68
2	Амортизация основных средств	640	714	286	362
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	5	0	4	0
4	Расходы по аренде	1 750	0	700	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	175	162	85	82
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	324	150	254	0
7	Расходы по страхованию	5	2	0	1
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 393	629	850	375
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0	0	0
11	Представительские расходы	0	50	0	0
12	Транспортные расходы	0	0	0	0
13	Командировочные расходы	0	0	0	0
14	Штрафы, пени	3	0	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	27	21	18	16
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	0	0	0
17	Прочие административные расходы	362	206	116	133
18	Итого	4 685	2 040	2 311	1 037

тыс.руб.

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	0	0	0	0
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0	0	0
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	0	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0	0	0
8	Прочие доходы	0	24	0	24
9	Итого	0	24	0	24

**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 арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Применяется ставка, по которой арендатор привлекает или мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи отсутствуют.

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.06.2022	На 31.12.2021
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 450	4 024
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-4 191	-4 844

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 2022 г.	За 1 полугодие 2021 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	29	990	29	451
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-770	-109	-475	-47
4	Итого, в том числе:	<b>-741</b>	<b>881</b>	<b>-446</b>	<b>403</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>-741</b>	<b>881</b>	<b>-446</b>	<b>403</b>

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 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-3 292	4 728	-1 538	2 163
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	-658	946	-308	433
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-83	-65	-138	-29
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-83	-65	-138	-29
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	0	0	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	0	0	0	0
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	0	0	0	0
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	0	0	0	0
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	0	0	0	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0	0	0
11.1	Прочее	0	0	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-741	881	-446	403