

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

**Промежуточная бухгалтерская
(финансовая)
отчетность
за 1 полугодие 2023 года**

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2023 г.

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

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

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	1 808	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		13 127	15 615
6	долговые инструменты	8	3 530	3 266
7	долевые инструменты	9	9 598	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		172 173	143 779
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	172 113	143 779
11	дебиторская задолженность	12	60	0
17	Нематериальные активы	18	116	127
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 592	3 077
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	32
20	Отложенные налоговые активы	48	3 428	2 019
21	Прочие активы	20	546	428
22	Итого активов		193 791	165 891
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		176 574	149 633
27	средства клиентов	23	170 913	143 012
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 623	6 585
30	кредиторская задолженность	26	38	37
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	26	3
34	Отложенные налоговые обязательства	48	258	16
36	Прочие обязательства	29	1 312	797
37	Итого обязательств		178 170	150 450
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 604	3 600
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-2 001	200
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		90	19
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		8 929	6 622
52	Итого капитала		15 621	15 441
53	Итого капитала и обязательств		193 791	165 891

Генеральный Директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2023 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2023 г. _____ г.

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

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бульверова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 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:		847	-617	689	177
4	процентные доходы	34	81	138	47	84
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		666	0	666	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-37	0	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	-951	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	-25	93	-24	109
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	-4	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	161	107	0	-17
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 097	9 834	5 607	4 373
16	Расходы на персонал	42	-3 000	-5 764	-1 451	-2 785
17	Прямые операционные расходы	43	-1 912	-1 866	-982	-904
18	Процентные расходы	44	-247	-194	-119	-87
20	Общие и административные расходы	46	-2 938	-4 685	-1 869	-2 311
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 846	-3 292	1 876	-1 538
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	461	741	-79	446
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-175	-29	-115	-29
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	635	770	36	475
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 307	-2 551	1 797	-1 092
Раздел II. Прочий совокупный доход						
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-2 201	-1 278	674	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-2 201	-1 278	674	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-2 752	-1 598	843	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		550	320	-169	0

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		70	41	12	112
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	8	0	0
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	10	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		0	-2	0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		70	33	12	112
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		88	14	15	112
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-18	20	-3	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-2 131	-1 237	686	112
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		176	-3 788	2 483	-980

Генеральный Директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 28 " июля 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2023 г. - Июнь 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

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		8 191	9 834
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 968	-6 505
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		666	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		1 010	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-2 686	-5 263
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-709	-121
11	Уплаченный налог на прибыль		-118	-970
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-578	3 311
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 808	286
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		20	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		20	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		400	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-900	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-330	-725
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-830	-725
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		998	-438
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-7
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	821	630
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 819	185

Генеральный Директор
(должность руководителя)Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 28 " 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	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	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 клиента 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)	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) 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	8
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. Динамика ВВП по второму квартале показывает устойчивое восстановление. Наиболее оптимистичные оценки ВВП за текущий 2023 год показывают значение выше 2021 года в реальном выражении, что очень позитивно, особенно по сравнению с прогнозами годичной давности. Произшедшая адаптация экономики и общества к продолжающемуся конфликту на Украине резко снизила его значение для ведения бизнеса внутри страны и обеспечила возвращение деятельности в более регулярное русло. В этой же тенденции Банк России значительно сократил применение экстренных мер и исключений по отношению как к финансовому сектору, так и к корпоративному сектору в разрезе раскрытия информации. Начиная со второй половины 2023 года компании обязаны вернуться к публикации основной отчетности, закрывая от инвесторов лишь наиболее чувствительные к санкциям части. Резкий восстановительный рост ВВП страны и возобновление импортных операций повлияли на снижение профицита торгового и платежного баланса с низили курс рубля. Все вместе вызвало увеличение инфляционных показателей в месячном выражении. Это заставило ЦБ РФ превентивно поднять ставку в июле на 1% до 8,5% для снижения инфляционных ожиданий. Показатели финансового рынка также сигнализируют об уменьшении стресса. Индекс Московской биржи полного дохода вырос на 35% за первое полугодие, обороты на рынке акций приблизились к показателям 2021 года. Несмотря на рост доходностей на рынке ОФЗ, активно продвигается выход на рынок как первоклассных заемщиков, так и эмитентов высокодоходных облигаций. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем. Компания фиксирует возвращение интереса к фондовому рынку страны. Старые клиенты инвестируют дополнительные средства, появляются новые клиенты. Это является показателем возвращения бизнеса к «нормальным» временам. В том числе Общество планирует вернуть структуру комиссий, существовавшую до ноября 2022 года, с начала августа, что улучшит финансовое состояние Общества. Основными рисками остаются неопределенности относительно сроков окончания СВО, включая риски новых частичных мобилизаций. Также нигде не исчез риск изменений в нормативно-правовой базе, регулировании финансовой сферы и налоговом законодательстве, подверженной часто вносимым изменениям и допускант возможность разных толкований, которые в совокупности с другими несовершенствами правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для ведения бизнеса.</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	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 10.06.2019) «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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

Применение 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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 политики. 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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже.</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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 разниц 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 разниц.

	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p>	<p>3</p> <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменен 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.</p> <p>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.</p> <p>Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>Компания использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов:</p> <p>Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)).</p> <p>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.</p> <p>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>
	<p>4</p> <p>МСФО (IAS) 21</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>		<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, представляют 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>
	<p>5</p> <p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Непрерывность деятельности</p>		<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p>
	<p>6</p> <p>МСФО (IAS) 29</p> <p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>		<p>Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	<p>МСФО (IAS) 8</p> <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)</p> <p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>
<p>Изменений Учетной политики в связи с применением новых МСФО не было.</p> <p>Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.</p>	
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p> <p>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</p>
10	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p> <p>Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.</p>
11	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p> <p>При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
12	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p> <p>Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>
13	<p>МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p> <p>Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p>
14	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p> <p>Не применимо.</p>
15	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p> <p>Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.</p>

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность доходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить последовательность доходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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".
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	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.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств	
25	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>
26	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>
27	<p>МСФО (IAS) 16</p> <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов	
28	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Определение и состав нематериальных активов</p>
29	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>
30	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>
31	<p>МСФО (IAS) 38</p> <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>
32	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
33	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</p> <p>Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий</p>
34	<p>МСФО (IAS) 19</p> <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>

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.

Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.

Сооружения и оборудование 3-10
Офисное оборудование 3-10

Раздел VII. Критерии признания, база оценки 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.

НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

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: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.

Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.

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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.</p>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.</p> <p>После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы.</p> <p>Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.

39	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>С 01 января 2019 года аренда признается в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом.</p> <p>Классификация договоров аренды по срокам.</p> <p>Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре аренды права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом.</p> <p>Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование.</p> <p>Учет долгосрочной аренды</p> <p>На дату начала аренды обязательство по Договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Компания применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору.</p> <p>Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве упрощения практического характера. Обязательство по договору аренды признаются Компания в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единичный бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования вводится в эксплуатацию.</p> <p>Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом.</p> <p>Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем.</p> <p>При изменении условий аренды Компания пересматривает арендные обязательства. Пересмотренные арендные платежи должны быть дисконтированы по прежней или по новой ставке дисконтирования, в зависимости от характера изменений.</p> <p>Компания отражает изменение арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имущества, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду.</p> <p>Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра аренды до окончания пересмотренного срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перепродажи этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
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	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения Дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

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	1 413	11	1 402	821	6	815
5	Прочие денежные средства	407	0	406	0	0	0
6	Итого	1 819	11	1 808	821	6	815

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 _____ 2 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ 1413 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 1413 _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 года: _____ 821 _____ тысяч рублей), или _____ 100 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: _____ 100 _____ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2023 года включают _____ 0 _____ тысяч рублей (на _____ 0 _____ тысяч рублей) на _____ 01.01.2023

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	1 819	821
5	Итого	1 819	821

тыс.руб.

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 530	3 266
2	Правительства Российской Федерации	3 530	3 266
14	Итого	3 530	3 266

тыс.руб.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 070	6 477
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 528	5 872
5	Итого	9 598	12 349

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	
11	Расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	172 230	117	172 113	143 877	97	143 779	
13	Итого	172 230	117	172 113	143 877	97	143 779	

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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
6	Прочая дебиторская задолженность	60	0	60	0	0	0
7	Итого	60	0	60	0	0	0

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	0	0	143	143
8	Амортизационные отчисления	0	0	-5	-5
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	0	0	137	137
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	0	0	143	143
15	Накопленная амортизация	0	0	-5	-5
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	0	0	143	143
15.2	Накопленная амортизация	0	0	-16	-16
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	0	0	127	127
21	Амортизационные отчисления	0	0	-10	-10
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	116	116
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	0	0	143	143
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	0	0	-26	-26
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	0	0	116	116

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности						Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 года, в том числе:	0	0	0	0	4 024	0	0	0	0	0	4 024	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	393	0	0	6 765	0	0	0	0	0	7 158	
3	накопленная амортизация	0	-393	0	0	-2 741	0	0	0	0	0	-3 134	
5	Поступления	0	0	0	348	23	0	0	0	0	0	371	
10	Амортизация	0	0	0	-43	-597	0	0	0	0	0	-640	
21	Балансовая стоимость на 30.06.2022 года, в том числе:	0	0	0	305	3 450	0	0	0	0	0	3 755	
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	393	0	348	6 788	0	0	0	0	0	7 529	
23	накопленная амортизация	0	-393	0	-43	-3 338	0	0	0	0	0	-3 774	
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	0	0	247	2 830	0	0	0	0	0	3 077	
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	393	0	348	6 788	0	0	0	0	0	7 529	
27	накопленная амортизация	0	-393	0	-101	-3 959	0	0	0	0	0	-4 453	
29	Поступления	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	89	
34	Амортизация	0	-5	0	-57	-511	0	0	0	0	0	-573	
45	Балансовая стоимость на 30.06.2023 года, в том числе:	0	84	0	189	2 319	0	0	0	0	0	2 592	
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	482	0	348	6 788	0	0	0	0	0	7 618	
47	накопленная амортизация	0	-398	0	-159	-4 469	0	0	0	0	0	-5 026	

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	Резерв под обесценение	
1	2	3	4	5	6	7	8		
3	Расчеты по социальному страхованию	11	0	11	12	0	12		
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	0	1	1	0	1		
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	533	0	533	415	0	415		
11	Итого	546	0	546	428	0	428		

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:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	154	8	0	0	162
8	Признание в составе расходов	0	-154	-8	0	0	-162
12	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	25	82	0	0	107
22	Признание в составе расходов	0	-25	-82	0	0	-107

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	170 913	143 012
6	Итого	170 913	143 012

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 988	3 548
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	2 635	3 036
15	Итого	5 623	6 585

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	30
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	7	6
19	Прочая кредиторская задолженность	1	1
20	Итого	38	37

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	164	0
3	Расчеты по социальному страхованию	202	115
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпуску	714	682
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	231	0
10	Итого	1 312	797

Процентные доходы

тыс.руб.

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:	81	138	47	84
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	81	138	47	84
15	Итого	81	138	47	84

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми

тыс.руб.

Таблица 35.1

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
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-37	0	0	0
6	Итого	-37	0	0	0

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми

тыс.руб.

Таблица 36.1

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
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	0	-951	0	0
4	Итого	0	-951	0	0

**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.	103	0	0	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	25	0	0	25
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	128	0	0	128

За 1 полугодие 2022 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 01.01.2022 г.	207	0	0	207
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-93	0	0	-93
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	113	0	0	113

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.	104	0	0	104
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	24	0	0	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	128	0	0	128

За Последний Квартал Предыдущего 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 01.04.2022 г.	223	0	0	223
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-110	0	0	-110
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 г.	113	0	0	113

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 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	161	107	0	-17
3	Итого	161	107	0	-17

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					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	6 561	5 710	4 205	2 767
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	2 522	4 116	1 388	1 601
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	2	8	1	5
42	Итого	9 085	9 834	5 594	4 373
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	13	0	13	0
55	Итого	13	0	13	0
56	Всего	9 097	9 834	5 607	4 373

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	2 496	4 797	1 204	2 280
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	499	877	242	416
5	Прочее	6	90	6	90
6	Итого	3 000	5 764	1 451	2 785

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	1	114	1	54
11	Прочее	1 911	1 752	981	850
12	Итого	1 912	1 866	982	904

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

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
6	Прочие процентные расходы	247	194	119	87
7	Итого	247	194	119	87

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
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	224	71	224	71
2	Амортизация основных средств	588	640	298	286
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10	5	5	4
4	Расходы по аренде	0	1 750	0	700
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	171	175	86	85
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	254	119	183
7	Расходы по страхованию	0	5	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 339	1 393	884	850
11	Представительские расходы	58	0	0	0
12	Транспортные расходы	6	0	6	0
14	Штрафы, пени	0	3	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30	27	18	18
17	Прочие административные расходы	332	362	229	116
18	Итого	2 938	4 685	1 869	2 311

**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	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

**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 30.06.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 319	3 450
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-2 988	-4 191

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-330	0
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-330	0
7	Итого отток денежных средств	-330	0

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	334	29	275	29
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-160	0	-160	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 168	-1 107	135	-475
4	Итого, в том числе:	-994	-1 078	250	-446
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-533	-337	171	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-461	-741	79	-446

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	1 846	-3 292	1 876	-1 538
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20 %; 2022 год: 20 %)	-369	658	-375	308
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	73	-1 399	-73	-753
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-48	-1 401	12	-753
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	121	2	-85	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-5	0	-2	0
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-160	0	-108	0
11.1	Прочее	0	0	638	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-461	-741	79	-446

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
На 30.06.2023

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
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
4	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	42	126	0	168
5	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	5	20	0	26
6	Наименование вида временных разниц-От переоценки финансовых вложений	0	0	719	719
7	Прочее	3	67	0	70
8	Общая сумма отложенного налогового актива	50	213	719	982
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 969	478	0	2 447
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 019	691	719	3 428
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	0	-56	0	-56
11	ФИН влож	-16	0	-186	-202
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-16	-56	-186	-258
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	635	533	3 170
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	635	533	3 170

На 31.12.2022

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
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
4	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	223	-181	0	42
5	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	41	-36	0	5
7	Прочее	299	-287	-9	3
8	Общая сумма отложенного налогового актива	563	-504	-9	50
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	1 969	0	1 969
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	563	1 465	-9	2 019
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	-77	-77	0	0
11	Прочее	-378	40	325	-16
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-456	114	325	-16
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	316	2 002
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	107	1 579	316	2 002