



Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор»

236022, г. Калининград, ул. Мусоргского, 10, корп. 44, офис 206; т/ф: (4012) 50 90 58; e-mail: main@instavector.ru; сайт: www.instavector.ru

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета**

За 6 месяцев 2023 года

ИЮЛЬ 2023 г.

Содержание

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации
- Примечания к финансовой отчетности

Примечание 1 «Основная деятельность некредитной финансовой организации»;

Примечание 2 «Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность»;

Примечание 3 «Основы составления отчетности»;

Примечание 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»;

Примечание 5 «Денежные средства»;

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

Примечание 9 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты»;

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

Примечание 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность»;

Примечание 20 «Прочие активы»;

Примечание 23 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов»;

Примечание 24 «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства»;

Примечание 28 «Резервы - оценочные обязательства»;

Примечание 29 «Прочие обязательства»;

Примечание 30 «Капитал»;

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

Примечание 34 «Процентные доходы»;

Примечание 39 «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с

иностранной валютой»;

Примечание 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»;

Примечание 42 «Расходы на персонал»;

Примечание 46 «Общие и административные расходы»;

Примечание 47.1 «Аренда».

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИстаВектор" /ООО "ИК "ИстаВектор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

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	2957	3737
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		359	7870
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	359	7870
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		5912	5913
7	долевые инструменты	9	5912	5913
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		140678	132817
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	140678	132815
11	дебиторская задолженность	12	-	2
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	11944	11944
20	Отложенные налоговые активы	48	7531	7764
21	Прочие активы	20	158	321
22	Итого активов		169539	170366
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		113541	121036
27	средства клиентов	23	113541	100360
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	20676
34	Отложенные налоговые обязательства	48	68	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	1246	24
36	Прочие обязательства	29	114855	692
37	Итого обязательств		114855	121
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	26812	26812
39	Добавочный капитал	30	52729	53054
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(3270)	(3270)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(21587)	(27982)
52	Итого капитала		54684	48614
53	Итого капитала и обязательств		169539	170366

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023

Код территории по ОКЕЛТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 1 полугодие 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" (ООО "ИК "ИнстаВектор")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

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:		8188	(13486)	4067	(6896)
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	6700	(13290)	2588	(6899)
4	процентные доходы	34	1	(201)	1	0
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1022	-	1022	-
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	(8)	5	(16)	3
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	473	-	473	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	295	102	189	33
16	Расходы на персонал	42	(2170)	(1927)	(1098)	(906)
20	Общие и административные расходы	46	(1141)	(1968)	(741)	(507)
22	Прочие доходы	47	1524	22	1524	22
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6696	(17257)	3942	(8254)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(301)	1733	438	194
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(301)	1733	438	194
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6395	(15524)	4380	(8060)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6395	(15524)	4380	(8060)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023



Отчетность неакредитованной финансовой организации:			
Код территории по ОКДТО	Код неакредитованной финансовой организации по ОКПО		Регистрационный номер
	основной государственный регистрационный номер	основной регистрационный номер	
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2023 г.

за - Июнь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИЖ "ИксВектор" (ООО "ИЖ "ИксВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

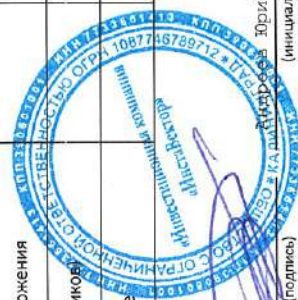
Почтовый адрес 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	17	18
1	Остаток на 01.01.2022 г.		26812	78303	-	-	(4293)	(42157)	58665
4	Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный		26812	78303	-	-	(4293)	(42157)	58665
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	(15524)	(15524)
12	Прочие взносы акционеров (участников)		X	1287	X	X	X	-	1287
14.1	Остаток на 30.06.2022 г., пересмотренный		26812	79590	-	-	(4293)	(57681)	44428
15	Остаток на 01.01.2023 г.		26812	53054	-	-	(3270)	(27982)	48614
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		26812	53054	-	-	(3270)	(27982)	48614
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	6395	6395
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	(324)	X	X	X	-	(324)
29	Остаток на 30.06.2023 г., в том числе		26812	52729	-	-	(3270)	(21587)	54684



"27" июля 2023

Генеральный директор Юрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

(подпись)

Генеральный директор

(должность/руководителя)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2023 г. - Июнь 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор"" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		301	102
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(16247)	(13)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1388)	(1344)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(25889)	(593)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		42444	(17536)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(780)	(19384)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	19962
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	19962
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(780)	578
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	3737	128
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2957	706

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность ООО «ИК «ИнстаВектор»

Таблица 1.1

Номер строки	Стан- дарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	039-11737-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	05.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление ко- торых выдана лицензия	Брокерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия ли- цензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредит- ной финансовой организации	Общество с ограниченной от- ветственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бене- фициара)	ООО «Инста Медиа Групп». Бе- нефициар-Шарипов Ильдар Наилевич 12.05.1987 года рож- дения, место рождения: Казань, Республика Татарстан, Россия.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприя- тия группы, в состав которой входит некре- дитная финансовая организация	236022, Калининградская об- ласть, г. Калининград, ул. Те- атральная, д. 30, офис 509
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финан- совой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финан- совой организации, открытых на территории иностраных государств	Отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на тер- ритории иностранных государств	Отсутствует

12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тыс.руб.

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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Основное влияние на результаты деятельности Общества оказывает ситуация на финансовом рынке.</p> <p>В настоящее время обострившаяся геополитическая обстановка и жесткие санкции в отношении российских юридических и физических лиц, которые в разной степени затронули экономическую, финансовую и торговую сферы, в том числе банки и экспорт технологи, оказывают значительное негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Санкции снизят производство нефти в России в 2023 году на 7%, сократив профицит торгового баланса, также увеличится стоимость транспортировки топлива для экспортеров. Увеличение государственных займов повысит стоимость займов и приведет к вытеснению частного сектора. Сохраняются долгосрочные сложности банковского сектора, повышенные риски кредитования. Потребление домохозяйств немного восстанавливается в связи с расширением социальных льгот и повышением доступности импортных товаров. Ожидается снижение темпов роста инвестиций в связи с сокращением притока капитала, остановкой некоторых крупных международных инвестиционных проектов и сохранением неопределенности.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.</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	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «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) и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации. При отражении финансовых инструментов используются методы оценки: 1. Для депозитов - оценка по амортизированной стоимости. 2. Для ценных бумаг – по справедливой стоимости Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по соотношению 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 ретроспективно го 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

Ном ер с тро ки	Станда ерт МС ФО	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 использования суждения руководства в процессе применения учетной политики ООО «ИК «Инста Вектор» (далее-Общество). Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководства возможным влиянием существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления отчетности. Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: 1. Депозиты в кредитных организациях. 2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. 3. Дебиторская задолженность. 4. Резервы-оценочные обязательства.

3	<u>МСФО (IAS) 1</u> , <u>МСФО (IFRS) 1</u> <u>3. МСФО (IFRS) 10</u> <u>19</u>	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости или в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость финансового инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 30.06.2023 составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Намерений у руководства о ликвидации или прекращения коммерческой деятельности нет.
6	<u>МСФО (IAS) 29</u>	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений в общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	<u>МСФО (IAS) 8</u>	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применены новые МСФО обеспечивает более надежную	В Учетную политику Компании на 2023 год изменения не вносились

		и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	
8	<u>МСФО (IAS) 8</u>	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	Новых стандартов не ожидается.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</u>	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по справедливой стоимости.
10	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</u>	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания денежные средства, выданные (размещенные) по договорам займа и договорам банковского вклада оцениваются по амортизированной стоимости.
11	<u>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовый актив, включая затраты по сделке, оценивается по цене сделки. Далее оценка осуществляется по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости используются цены основного рынка (ПАО Московская Биржа) цена закрытия (LEGACLOSEPRICE) на момент окончания торговой сессии на дату оценки при условии подтверждения ее корректности.
12	<u>МСФО (IFRS)</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости	Финансовые активы этой категории первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая понесенные затраты по сделке. Прибыли и убытки, возника-

	<u>7, МСФО (IFRS) 9</u>	й стоимости через прочий совокупный доход	<p>ющие в связи с изменением справедливой стоимости ценных бумаг, классифицируемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прочего совокупного дохода. Процентный доход по долговым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки и признается в составе прибылей и убытков как финансовый доход.</p> <p>Дивиденды по долевым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прибылей и убытков, когда у Компании возникает право на получение платежей, и вероятно, что платежи будут получены. Прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости, представленные в составе прочего совокупного дохода, включают любую соответствующий валютный компонент. Компания применяет требования относительно обесценения, изложенные в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», к финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	<u>МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости при условии:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации и о первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.</p>
14	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</u>	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации и о первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.
15	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов учитывается по первоначальной стоимости с учетом резервов на обесценение.
16	<u>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Обязательства общества не подлежат реклассификации.

	<u>RS) 9</u>		
17	<u>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Средства клиентов по брокерским операциям оцениваются по амортизированной стоимости, расчет по методу ЭСП в зависимости от рынка.
18	<u>МСФО (IAS) 32</u>	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы представляются раздельно, за исключением случаев, когда взаимозачет требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета, либо прибыли, убытки и сопутствующие расходы, возникающие в результате единообразных или аналогичных операций и событий, не являются существенными
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование потоков денежных средств (опи- сание типа хеджирования, характера хеджируе- мых рисков, финансовых инструментов, призна- нных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование справедливой стоимости (описа- ние типа хеджирования, характера хеджируемы- х рисков, финансовых инструментов, признанн- ых инструментами хеджирования)	Не применяется
21	<u>МСФО (IFRS) 7</u>	Хеджирование чистых инвестиций в иностранн- ые подразделения (описание типа хеджировани- я, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хед- жирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	<u>МСФО (IAS) 40</u>	Применяемая модель учета инвестиционного и- мущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменени- я которой признаются в составе прибыли или убытка

23	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>40</u>	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	<p>1. Инвестиционное имущество находится в собственности Организации.</p> <p>2. Предназначено для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)).</p> <p>3. Предназначено для получения доходов от простота стоимости этого имущества или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях.</p> <p>4. Продажа инвестиционного имущества в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества Организацией не планируется.</p>
24	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>40</u>	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, производимой соответствующим 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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется на профессиональном суждении Общества, исходя из справедливой стоимости инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>16</u>	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>16</u>	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Ко всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>16</u>	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования (в годах): Группа № 1 «Земля» - бессрочно Группа № 2 «Здания» - 50 -100 Группа № 3 «Транспортные средства» - 2 – 5

			Группа № 4 «Мебель» - 3 - 10 Группа № 5 «Офисное и компьютерное оборудование» -3 - 5 Группа №6 «Прочие основные средства» -2 - 10
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>38</u>	Определение и состав нематериальных активов	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен принести организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>1</u>	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации и доли стоимости переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>38</u>	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного материального актива и способ его амортизации.
31	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>38</u>	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или срока действия индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	<u>МСФО</u> <u>(IAS)</u> <u>1</u>	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
33	<p><u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19</u></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> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>Организация формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.</p> <p>Не применяются пенсионные планы с установленными выплатами</p> <p>Не применяется</p>
34	<p><u>МСФО (IAS) 19</u></p> <p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p> <p>Не применяются</p>
35	<p><u>МСФО (IAS) 19</u></p> <p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p> <p>Не применяется</p>
36	<p><u>МСФО (IAS) 19</u></p> <p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p> <p>Не применяется</p>
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств	
37	<p><u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5</u></p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.</p> <p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.</p>
37.1	<p><u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2</u></p> <p>Порядок признания и последующего учета запасов</p> <p>Бухгалтерский учет запасов Организация регулируется: Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залого-</p>

			га, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях»; МСФО (IAS) 2 "Запасы".
38	<u>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37</u>	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств о существующих в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.	
39	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По состоянию на отчетную дату у Организации имеется договор краткосрочной аренды.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	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	Если срок аренды не превышает 12 месяцев, либо арендуемый базовый актив имеет низкую стоимость то Общество использует освобождения, предусмотренные МСФО (IFRS) 16 и учитывает платежи по операционной аренде напрямую в составе прибыли или убытка.
40	<u>МСФО (IFRS) 9</u>	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Обществу в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг. Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> - расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованием законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - отсутствует неопределенность в отношении признания расхода. В отношении работ и услуг неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работ, оказания услуг.
41	<u>МСФО (IAS)</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала	Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости долей его участников и может быть увеличен за счет дополнительных взносов. Добавочный

	<u>1</u>	ла, эмиссионного дохода	капитал также формируется из дополнительных взносов участников Общества. Уставный и добавочный капиталы отражаются по первоначальной стоимости.
42	<u>МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не вправе приобретать доли (части долей) в своем уставном капитале, за исключением случаев, предусмотренных законодательством. Доля участника Общества, исключенного из Общества, переходит к Обществу. Затратами Общества является действительная стоимость доли, рассчитанная исходя из стоимости чистых активов Общества.
43	<u>МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7</u>	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не формируется.
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при наличии вероятности получения организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Организация не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению признаются в разmere произведенных налоговых убытков или временных разниц на ставку налогообложения.</p> <p>Величина отложенного налогового актива (обязательства) подлежит пересчету:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль на дату, непосредственно предшествующую дате начала применения измененных налогов

		оговых ставок; - в случае изменения требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, изменение вероятности получения достаточной налог облагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. Расчет ОНО и ОНА Организация осуществляет на конец каждого отчетного нал огового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев и год).
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объяв лены и надлежащим образом одобрены.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Тыс.руб.
Таблица 5.1

№ 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
1	Денежные средства на расчетных счетах	2957	-	2957	3737	-	3737
2	Итого	2957	-	2957	3737	-	3737

5.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2957 тыс.

рублей (на 01.01.2023 года: 3737 тыс. 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 30.06.2023года включают 0 тыс. рублей (на 01.01. 2023 года: 0 тыс. рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Тыс.руб.
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30.06.2023г.	31.12.2021г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	2957	3737
2	Итого	2957	3737

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

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

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023г.	На 31.12.2022г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	359	7870
2	Итого	359	7870

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023г.	На 31.12.2022г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	359	7870
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	6577
4	нефинансовых организаций	359	1293
5	Итого	359	7870

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

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

Таблица 9.1
Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	На 30.06.2023г.	На 31.12.2022г.
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5912	5912
5	Итого	5912	5912

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Тыс.руб.
Таблица 10.1

Но мер стро ки	Наименование показателя	На 31.03.2023			На 31.12.2022		
		Полная балан совая стоимос ть	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая ст оимость	Полная балан совая стоимос ть	Оценочный ре- зерв под ожи- даемые кре- дитные убытки	Балансовая ст оимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценным и бумагами и другими финансовым и активами	140819	141	140678	132948	133	132815
2	Итого	140819	141	140678	132948	133	132815

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

Дебиторская задолженность

Тыс.руб.
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование пока- зателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 г.		
		Полная ба- лансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная ба- лансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	2	-	2
2	Итого	-	-	-	2	-	2

Таблица 20.1
Тыс. руб.

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

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	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	51	-	51				
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	107	-	107	321	-	321	321
3	Итого	158	-	158	321	-	321	321

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

Средства клиентов

Тыс. руб.
Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми инструментами	113541	100360

	нансовыми активами		
2	Итого	113541	100360

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Тыс. руб.
Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	20676
2	сделки репо	-	
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	
4	Итого	-	20676

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Тыс. руб.
Таблица 28.1

Номер	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
-------	-------------------------	-----------------	---------------	---------------------	--------	-------

стро ки		ки	рангии		
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года	-	-	24	24
2	Создание резервов	-	-	-	-
3	Восстановление неиспользованных резервов			(24)	(24)
4	Балансовая стоимость на 30.06.2023 года	-	-	-	-

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Тыс. руб.
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	243	161
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	690	532
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	300	
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	-
5	Итого	1246	692

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2023 года составляет 26812 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 26812 тысяч рублей).

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

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 6 месяцев 2023 года**

Тыс. руб.

Таблица 32.1

Таблица 32.1

Ном ер ст роки	Наименование показате ля	Доходы за вычетом расходов (расходы за а вычетом доходов) от торговых операци й	Доходы за вычетом м расходов (расхо ды за вычетом до ходов) от переоце нки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отн есением на финанс овый результат раз ницы между стоим остью приобретения я финансовых инстру ментов и их справедл ивой стоимостью по ведливой стоимости по при первоначаль ном признании	Доходы за вычетом р асходов (расходы за в ычетом доходов), связ анные с отнесением н а финансовый результ ат разницы между сто имостью приобретения я финансовых инстру ментов и их справедл ивой стоимостью по ле первоначального п ризнания	Итого
----------------------	-----------------------------	---	--	---	--	-------

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(222)	5207			4985
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(222)	5207			4985
4	Финансовые обязательства, в том числе:	1715				1715
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1715				1715
3	Итого	1493	5207			6700

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 6 месяцев 2022 года**

Тыс. руб.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью	Итого
--------------	-------------------------	--	---	--	-------

					рументов и их справ ведливой стоимостью ю при первоначаль ном признании	ивой стоимостью пос ле первоначального п ризнания	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	1	(8556)	47		(8508)	
2	ценные бумаги, удер живаемые для торговли	1	(8556)	47		(8508)	
4	Финансовые обязатель- ства, в том числе:	(4782)				(4782)	
	производные финан- совые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономи- ческих выгод	(4782)				(4782)	
3	Итого	(4781)	(8556)	47		(13290)	

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2 квартал 2023 года**

Тыс. руб.
Таблица 32.1

Ном ер ст роки	Наименование показате ля	Доходы за вычетом расходов (расходы за а вычетом доходов) от торговых операци й	Доходы за вычетом расходов (расхо ды за вычетом до ходов) от переопе нки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связ анные с отнесением н есением на финансовый результат	Итого
----------------------	-----------------------------	---	--	--	-------

				овый результат раз ницы между стоим остью приобретенн ых финансовых инст рументов и их спра ведливой стоимостью при первоначаль ном признании	ат разницы между сто имостью приобрете нных финансовых инст рументов и их спра ведливой стоимостью при первоначальном признании	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(222)	1515			1293
2	ценные бумаги, удер живаемые для торговли	(222)	1515			1293
4	Финансовые обязатель ства, в том числе:	1295				1295
	производные финан совые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономи ческих выгод	1295				1295
3	Итого	1073	1515			2588

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2 квартал 2022 года**

Тыс. руб.
Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и стоимостью финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и стоимостью финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(1062)	-	-	(1062)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(1062)	-	-	(1062)
4	Финансовые обязательства, в том числе:	(5837)				(5837)
	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(5837)				(5837)

3	Итого	(5837)	(1062)	-	(6899)
---	-------	--------	--------	---	--------

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Тыс. руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1	(201)
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	(201)
3	Итого	1	(201)

Процентные доходы

Тыс. руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1	0
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	0
3	Итого	1	0

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	18	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	455	-
3	Итого	473	-

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	18	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	455	-
3	Итого	473	-

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	294	102
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	1	0
42	Итого	295	102
56	Всего	295	102

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	189	33
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	-
42	Итого	189	33
56	Всего	189	33

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1760	1587
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим в выплаты персоналу	400	340
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	10	-
6	Итого	2170	1927

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 6 месяцев 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 400 тысяч рублей (за 6 месяцев года: 340 тысяч рублей).

Расходы на персонал

Тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	895	750
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	203	156
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Прочее	-	-
6	Итого	1098	906

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 203 тысячи рублей (за 2 квартал 2022 года: 156 тысяч рублей).

**Примечание 46. Общие и административные расходы
Общие и административные расходы**

Тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер строк и	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6	-
2	Расходы по аренде	127	159
3	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	1104
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другое)	243	243
5	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	36
6	Штрафы, пени	0	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	31	28
8	Прочие административные расходы	732	397
9	Итого	1141	1968

Общие и административные расходы

Тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3	
2	Расходы по аренде	64	64
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	243	232
4	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
5	Штрафы, пени	0	0
6	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	13
7	Прочие административные расходы	414	198
8	Итого	741	507

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Тыс.руб.
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	24	22
2	Прочие доходы	1500	-
3	Итого	1524	22

Прочие доходы

Тыс.руб.
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	24	22
2	Прочие доходы	1500	-
3	Итого	1524	22

Примечание 47.1. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.1

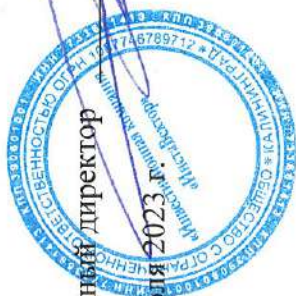
Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная аренда

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

Тыс. руб.
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	127	159
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	127	159
7	Итого отток денежных средств	127	159

Генеральный директор _____ Андреев Ю.А.
« 27 » июня 2023 г.



МП