

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

---

**Промежуточная  
бухгалтерская (финансовая) отчетность  
за 1 квартал 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 31.03.2023 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. Бултерова, д. 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	92	815
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		<b>12 223</b>	<b>15 615</b>
6	долговые инструменты	8	3 468	3 266
7	долевые инструменты	9	8 755	12 349
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>152 655</b>	<b>143 779</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	152 655	143 779
17	Нематериальные активы	18	121	127
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 794	3 077
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	32
20	Отложенные налоговые активы	48	3 369	2 019
21	Прочие активы	20	801	428
22	<b>Итого активов</b>		<b>172 055</b>	<b>165 891</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>157 659</b>	<b>149 633</b>
27	средства клиентов	23	150 846	143 012
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 776	6 585
30	кредиторская задолженность	26	37	37
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	22	3
34	Отложенные налоговые обязательства	48	64	16
36	Прочие обязательства	29	1 173	797
37	<b>Итого обязательства</b>		<b>158 917</b>	<b>150 450</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал			
39	Добавочный капитал	30	5 000	5 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	30	3 604	3 600
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 675)	200
44	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		78	19
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 132	6 622
52	<b>Итого капитала</b>		<b>13 138</b>	<b>15 441</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>172 055</b>	<b>165 891</b>

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

*Салтыков*  
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич  
(инициалы, фамилия)

" 26 " апреля 2023 года





Код бухгалтерии по ОАУО	Код валютной единицы	Код валютной единицы	Код валютной единицы
4292386600	14030117	5167446432	5167446432

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКВЕРГОВОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

1 квартал 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Ижевский завод металлоконструкций», компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИЖ. «Хамстер-Инвест») (полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)  
 Печеный адрес: 173442, Ижевск, г. Иж., Бульварный, д. 17, этаж 5, комната 45

Код формы по ОФР: 042004  
 Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Применение к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доля), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (лиability) по вознаграждению работников по окончании трудовой деятельности, не относящийся к финансовым обязательствам	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования валютных инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого	
																			3
1	Остаток на 01.01.2022 г.		5 000	3 600															18
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		5 000	3 600															18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	1 479	1 479											20 019
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X											21 459
7	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	(1 278)	(1 278)											(1 278)
8	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X													(1 278)
14	Прочие движения резервов		X	X	X	X													(71)
15	Остаток на 31.03.2022 г., пересмотренный		5 000	3 600															(296)
18	Остаток на 01.01.2023 г.		5 000	3 600			201	201											11 204
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	200	200											15 486
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	X	X											6 622
21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	(2 875)	(2 875)											15 441
22	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переоценке в составе прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X													510
26	Прочие движения резервов (квартально)		X	X	X	X													(8 817)
29	Остаток на 31.03.2023 г. в валюте		5 000	3 604															7 132
	Итого																		13 138



Отчетность некредитной финансовой организации

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

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 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, этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 451	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 639)	(4 394)
5	Проценты полученные		-	(74)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		144	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 172)	(2 321)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(490)	(11)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8)	(920)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(104)	8 728
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(819)	1 008
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(217)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		20	49
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		20	(167)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		400	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(330)	(224)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		70	(224)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 058)	617
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	(3)
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	92	1 244

Генеральный Директор  
(должность руководителя)

*Смирнов* Петр Сергеевич  
(подпись) (Инициалы, фамилия)

" 26 " апреля 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, Буглерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Буглерова 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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Компания осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Первый квартал 2023 года продемонстрировал небольшой рост ВВП в квартальном выражении, сократив падение год к году по сравнению с 2-4 кварталами 2022 года. Рост ВВП в показателях год к году ожидается уже со второго квартала 2023 года. 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 начал сокращать применение экстренных мер и исключений по отношению к финансовому сектору, так, например, были отменены послабления для оценки стоимости финансовых инструментов в капитале финансовых компаний. Показатели финансового рынка также сигнализируют об уменьшении стресса. Индекс Московской биржи вырос на 14% за первый квартал с увеличением оборотов на рынке акций, доходности ОФЗ стабилизировались, активизировались заемщики на кредитном рынке.</p> <p>Добавление к числу компаний, выплачивающих дивиденды, Сбербанка и ряда других в дополнение к новостям о финальных дивидендах компаний, уже выплативших промежуточные дивиденды за 2022 год, также поддерживают оптимистический взгляд на развитие бизнеса компании. Возврат к публикации отчетности крупными компаниями демонстрирует снижение рисков и возврат к регулярным регуляторным и законодательным практикам. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в политике, бизнесе и экономике в условиях специальной военной операции. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем, в настоящий момент мы видим возврат к работе в привычном режиме, появление первого прибыльного квартала после начала специальной военной операции (далее - СВО), и рассчитываем на продолжение данного тренда.</p> <p>Основными рисками остаются неопределенности относительно сроков окончания СВО, включая риски новых частичных мобилизаций. Также никуда не исчез риск изменений в нормативно-правовой базе, регулировании финансовой сферы и налоговом законодательстве, подверженной часто вносимым изменениям и допускают 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

руб.

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



**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

руб.

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p><b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b></p> <p>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 ожидаемых 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.</p>
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"> <li>- 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.</li> <li>- Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности.</li> <li>- 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.</li> <li>- 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 обязательства 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.</li> </ul>

	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обременен 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"> <li>- денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов;</li> <li>- 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.</li> </ul> <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>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Компании является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Компании, 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>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<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>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений.</p>
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются изменения 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>Изменений Учетной политики в связи с применением новых МСФО не было.</p>

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые 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 определенных даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
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 классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	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 непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачета 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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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	<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b> Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемым владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Компания оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещающую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещающей стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещающей стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сооружения и оборудование 3-10 Офисное оборудование 3-10
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком 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.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: 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.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	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.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	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	<b>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.</b>
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	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 невозвратимые налоги. 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. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
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	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<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 предумовленной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предумовленной 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. Единицей 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, корректными 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 перевыпуска 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 различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, 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 различия.
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 31.03.2023			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	92	-	92	821	6	815
6	Итого	92	-	92	821	6	815

5.1.1. По состоянию на 31.03.2023 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 \_\_\_\_\_ 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла \_\_\_\_\_ 92 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 01.01.2023 года: \_\_\_\_\_ 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	92	821
5	Итого	92	821

тыс.руб.

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

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 468	3 266
2	Правительства Российской Федерации	3 468	3 266
14	Итого	3 468	3 266

тыс.руб.

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

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	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	5 427	6 477
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	3 328	5 872
5	Итого	8 755	12 349



тыс. руб.

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023			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
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1.1	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	152 759	103	152 655	143 877	97	143 779
1.3	Итого	152 759	103	152 655	143 877	97	143 779

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
4	Поступление	-	-	143	143
8	Амортизационные отчисления	-	-	(2)	(2)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	-	-	141	141
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	-	-	143	143
15	Накопленная амортизация	-	-	(2)	(2)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	-	-	143	143
15.2	Накопленная амортизация	-	-	(16)	(16)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	-	-	127	127
21	Амортизационные отчисления	-	-	(5)	(5)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	121	121
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	-	-	143	143
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-	-	(21)	(21)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	-	-	121	121

## 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:	-	-	-	-	4 024	-	-	-	-	-	4 024	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	-	6 765	-	-	-	-	-	7 158	
3	накопленная амортизация	-	(393)	-	-	(2 741)	-	-	-	-	-	(3 134)	
5	Поступления	-	-	-	348	23	-	-	-	-	-	371	
10	Амортизация	-	-	-	(14)	(340)	-	-	-	-	-	(354)	
21	Балансовая стоимость на 31.03.2022 года, в том числе:	-	-	-	334	3 707	-	-	-	-	-	4 041	
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	-	7 529	
23	накопленная амортизация	-	(393)	-	(14)	(3 082)	-	-	-	-	-	(3 489)	
25	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	-	-	-	247	2 830	-	-	-	-	-	3 077	
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	-	7 529	
27	накопленная амортизация	-	(393)	-	(101)	(3 959)	-	-	-	-	-	(4 453)	
34	Амортизация	-	-	-	(29)	(254)	-	-	-	-	-	(283)	
45	Балансовая стоимость на 31.03.2023 года, в том числе:	-	-	-	218	2 576	-	-	-	-	-	2 794	
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	-	7 529	
47	накопленная амортизация	-	(393)	-	(130)	(4 213)	-	-	-	-	-	(4 735)	

тыс.руб.

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023		На 31.12.2022			
		Полная балансовая	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	11	-	11	12	-	12
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	789	-	789	415	-	415
11	Итого	801	-	801	428	-	428

тыс.руб.

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Блокировка в аппаратуре, монеты и приподнятые камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
4	Поступление (создание)	-	154	8	-	-	162	
8	Признание в составе расходов	-	(154)	(8)	-	-	(162)	
12	Балансовая стоимость на 31.03.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	
16	стоимость (или оценка)	-	-	-	-	-	-	
17	резерв под обесценение	-	-	-	-	-	-	
18	Поступление (создание)	-	5	-	-	-	5	
22	Признание в составе расходов	-	(5)	-	-	-	(5)	
26	Балансовая стоимость на 31.03.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	

тыс.руб.

## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	150 846	143 012
6	<b>Итого</b>	150 846	143 012

тыс.руб.

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 272	3 548
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	3 504	3 036
15	<b>Итого</b>	6 776	6 585

тыс.руб.

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	30	30
19	Прочая кредиторская задолженность	7	1
20	<b>Итого</b>	37	37

тыс.руб.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	176	-
3	Расчеты по социальному страхованию	211	115
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	761	682
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25	-
10	<b>Итого</b>	1 173	797

Процентные доходы

тыс.руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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:	34	53	34	53
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	34	53	34	53
15	Итого	34	53	34	53

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

тыс.руб.

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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)	-	(37)	-
6	Итого	(37)	-	(37)	-

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛЕВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

тыс.руб.

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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	-	(951)	-	(951)
4	Итого	-	(951)	-	(951)

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

За 1 квартал 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	103	-	-	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	104	-	-	104

За 1 квартал 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	-	-	207
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	16	-	-	16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	223	-	-	223

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 01.01.2023 г.	103	-	-	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	-	-	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2023 г.	104	-	-	104

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 01.01.2022 г.	207	-	-	207
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	16	-	-	16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.03.2022 г.	223	-	-	223

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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	124	161	124
3	Итого	161	124	161	124

тыс.руб.

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 355	2 943	2 355	2 943
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 135	2 515	1 135	2 515
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	1	3	1	3
42	Итого	3 491	5 461	3 491	5 461
56	Всего	3 491	5 461	3 491	5 461



тыс.руб.

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	1 292	2 517	1 292	2 517
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	258	461	258	461
6	Итого	1 549	2 978	1 549	2 978

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 кв. 2023 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 1 кв. 2022 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 кв. 2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 258 тысяч рублей (за 1 кв. 2022 г.: 461 тысячу рублей).

тыс.руб.

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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	60	1	60
11	Прочее	930	901	930	901
12	Итого	931	961	931	961

тыс.руб.

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
6	Прочие процентные расходы	129	107	129	107
7	Итого	129	107	129	107

тыс.руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Амортизация основных средств	290	354	290	354
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	5	2	5	2
4	Расходы по аренде	-	1 050	-	1 050
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	85	90	85	90
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	61	71	61	71
7	Расходы по страхованию	-	5	0	5
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	456	543	456	543
11	Представительские расходы	58	-	58	-
14	Штрафы, пени	-	3	-	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	12	9	12	9
17	Прочие административные расходы	103	246	103	246
18	Итого	<b>1 069</b>	<b>2 374</b>	<b>1 069</b>	<b>2 374</b>

**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.

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.03.2023	На 31.12.2022
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 576	2 830
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-3 272	-3 548

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

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

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 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	119	-	119	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	(60)	-	(60)	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 303)	(632)	(1 303)	(632)
4	Итого, в том числе:	<b>(1 244)</b>	<b>(632)</b>	<b>(1 244)</b>	<b>(632)</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(704)	(337)	(704)	(337)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	<b>(539)</b>	<b>(295)</b>	<b>(539)</b>	<b>(295)</b>

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

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2023 г.	За 1 квартал 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(29)	(1 754)	(29)	(1 754)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	6	351	6	351
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	147	(646)	147	(646)
4	Доходы, не принимаемые к налогообложению	(59)	(648)	(59)	(648)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	206	2	206	2
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3)	-	(3)	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(52)	-	(52)	-
11.1	Прочее	(638)	-	(638)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(539)	(295)	(539)	(295)



Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс.руб.

На 31.03.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
2	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	42	3	-	45
4	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	5	19	-	24
5	Наименование вида временных разниц-От переоценки финансовых вложений	-	743	-	743
6	Прочее	3	0	-	3
	Общая сумма отложенного налогового актива	50	765	-	814
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	1 969	586	-	2 555
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 019	1 351	-	3 369
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
9	Прочее	(16)	(47)	-	(64)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(16)	(47)	-	(64)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	1 303	-	3 306
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	1 303	-	3 306

На 31.12.2022

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
1	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату труда и страховые взносы	223	(181)	-	42
3	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным средствам, депозитам, дебиторам (сч.30602)	41	(36)	-	5
4	Прочее	299	(287)	(9)	3
5	Общая сумма отложенного налогового актива	563	(504)	(9)	50
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	1 969	-	1 969
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	563	1 465	(9)	2 019
	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
9	Наименование вида временных разниц-Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	(77)	77	-	-
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