

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться или уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды. Перед приобретением инвестиционных паев следует внимательного ознакомления с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	Не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/поме

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	29 790	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	14 978
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	14 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		12 419	58 311
7	долевые инструменты	9	12 419	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 810	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3	1
11	дебиторская задолженность	12	2 807	5 367
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	20 158	10 081
21	Прочие активы	20	728	1 146
22	Итого активов		65 904	106 682
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22	103
30	кредиторская задолженность	26	22	103
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	151	157
36	Прочие обязательства	29	658	469
37	Итого обязательств		831	729
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
40	Резервный капитал	30	2 000	2 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(45 486)	(4 774)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		88 559	88 727
52	Итого капитала		65 073	105 953
53	Итого капитала и обязательств		65 904	106 682

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/поме

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 641	1 021
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	825	(493)
4	процентные доходы	34	816	1 514
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 096	9 832
16	Расходы на персонал	42	(6 757)	(4 530)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 770)	(813)
20	Общие и административные расходы	46	(3 036)	(2 344)
22	Прочие доходы	47	-	2
23	Прочие расходы	47	(50)	(227)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		123	2 941
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(291)	(709)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(190)	(410)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(101)	(299)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(168)	2 232
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(40 711)	1 454
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(40 711)	1 454
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		(50 889)	1 818

37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий		10 178	(364)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(40 711)	1 454
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(40 879)	3 686

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	Не применимо

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ. 15/1537/8

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2022 г.		20 000	-	2 000	-	(7 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 800	99 190
4	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		20 000	-	2 000	-	(7 610)	-	-	-	-	-	-	-	-	84 800	99 190
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 232	2 232
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	1 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 454
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	1 454	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 454
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		20 000	-	2 000	-	(6 155)	-	-	-	-	-	-	-	-	87 032	102 877
15	Остаток на 01 января 2023 г.		20 000	-	2 000	-	(4 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 727	105 953
18	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		20 000	-	2 000	-	(4 774)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 727	105 953
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(168)	(168)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	(40 711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40 711)
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		-	-	-	-	(40 711)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(40 711)
29	Остаток на 30 июня 2023 г.		20 000	-	2 000	-	(45 486)	-	-	-	-	-	-	-	-	88 559	65 073

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293590000	76017990	1057746030385	Не применимо

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Инновационный капитал" (АО "УК "Инновационный капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17,
этаж/офис/помещ. 15/1537/8

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	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		8 639	10 124
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	(813)
5	Проценты полученные		486	967
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 325)	(3 168)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 741)	(4 195)
11	Уплаченный налог на прибыль		(197)	(261)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		16 130	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 992	2 655
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		32 900	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(32 900)	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(1 000)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(1 000)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	500
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	500
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		12 992	3 155
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	16 798	16 683
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 790	19 837

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

И.В. Крылов
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023 г.

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	21-000-1-00707
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.03.2010 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Крылов Игорь Васильевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 17, этаж/офис/помещ.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, рост геополитической напряженности с февраля 2022 года – всё это существенно влияет на волатильность на фондовых и валютных рынках. ЦБ РФ сохранил ключевую ставку на уровне 7,5% на фоне сдержанного потребительского спроса и низких темпов текущей инфляции. Вместе с этим регулятор дал сигнал о том, что вероятность повышения ключевой ставки в этом году стала выше, главным образом из-за роста государственных расходов, ухудшения внешней конъюнктуры и состояния рынка труда. В случае дестабилизации экономической ситуации в России Исполнительным органом Общества будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, расширение спектра

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
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	не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения
в применении учетной политики**

**Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки
и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Однако в 2022 году Общество применило допущение согласно Указанию Центрального банка Российской Федерации (6073-У от 03.2022 г.) и не пересчитала по справедливой стоимости активы по статьям Бухгалтерского баланса «финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как
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	Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выпущенного
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
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	С 1 января 2023 года вступает в силу новый стандарт для учёта договоров страхования МСФО (IFRS) 17. В финансовой отчётности по МСФО за 2023 год будет необходимо представить информацию за 2022 год, пересчитанную в соответствии с новыми правилами. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» заменяет действующий в настоящее время МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Учитывая род деятельности Общества, данный стандарт не окажет влияния на
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства и их эквиваленты

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях является сумма договора. По договорам займа и договорам банковского вклада дисконтирование (метод ЭСП) не применяется Обществом в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не существенна - не превышает 5%; • по договорам банковского вклада сроком «до востребования»; • по пролонгированным на аналогичный срок (до 12 месяцев) краткосрочным на дату первоначального признания договорам займа и банковского вклада, по которым
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты,
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью депозитов, признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применимо к Обществу
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами)	Не применимо к Обществу
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных	Не применимо к Обществу
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо к Обществу
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в	Не применимо к Обществу
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	Не применимо к Обществу
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В Обществе используется следующая классификация схожих по характеру и использованию основных средств (выделяются следующие однородные группы основных средств): • Земельные участки; • Здания; • Сооружения; • Машины и оборудование (кроме офисного); • Офисное оборудование; • Транспортные средства; • Производственный и хозяйственный инвентарь; • Другие виды основных средств. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств,
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленным убыткам 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	<p>По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА балансовая стоимость НМА</p>

31	МСФО (IAS) 38	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 некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых неакредитованной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада	Не применимо к Обществу
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо к Обществу
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным
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, ОСБУ 508-П и внутренними
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ
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	Компания использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды. Указанное право применяется в отношении договора аренды офисного помещения, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет 11 месяцев. Компания признает арендные платежи по аренде в
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо к Обществу
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В обществе создан резервный фонд по Решению №2-2017 от 01.06.2017

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 120-П-11
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		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	29 790	-	29 790	16 798	-	16 798
6	Итого	29 790	-	29 790	16 798	-	16 798

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	29 790	16 798
5	Итого	29 790	16 798

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 798	-	-	16 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 798	-	-	16 798
6	Поступление финансовых активов, в том	90 448	-	-	90 448
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	90 448	-	-	90 448
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(77 456)	-	-	(77 456)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(77 456)	-	-	(77 456)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 790	-	-	29 790
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 790	-	-	29 790

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 683	-	-	16 683
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 683	-	-	16 683
6	Поступление финансовых активов, в том	11 603	-	-	11 603
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 603	-	-	11 603
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 448)	-	-	(8 448)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 448)	-	-	(8 448)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	19 837	-	-	19 837
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 837	-	-	19 837

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.5

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам на 30 июня 2023 г.
и на 30 июня 2022 г. отсутствует

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

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	14 978
6	Итого	-	14 978

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	14 978
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	14 978
12	Итого	-	14 978

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

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

**Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
30 июня 2023 г.**

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1 полугодие 2023 г.

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долговые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствуют

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

**Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
30 июня 2023 г.**

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**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

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	12 419	58 311
5	Итого	12 419	58 311

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

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
30 июня 2023 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.	на 30 июня 2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного	(5 968)	(9 512)
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный	564	10 339
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(51 453)	(8 520)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(56 857)	(7 694)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2023 г.			на 31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	3	1	-	1
13	Итого	3	-	3	1	-	1

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 137	-	16 137
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16 137	-	16 137
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 135)	-	(16 135)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(16 135)	-	(16 135)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501	-	501
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	501	-	501
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(500)	-	(500)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(500)	-	(500)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 10.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

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

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	32 900	-	32 900
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	32 900	-	32 900
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(32 900)	-	(32 900)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(32 900)	-	(32 900)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 743	-	2 743	1 307	-	1 307
6	Прочая дебиторская задолженность	64	-	64	4 060	-	4 060
7	Итого	2 807	-	2 807	5 367	-	5 367

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 307	-	-	-	4 060	5 367
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 307	-	-	-	4 060	5 367
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 311	-	20 715	-	1 453	32 479
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 311	-	20 715	-	1 453	32 479
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 875)	-	(20 715)	-	(5 450)	(35 039)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 875)	-	(20 715)	-	(5 450)	(35 039)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 743	-	-	-	64	2 807
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 743	-	-	-	64	2 807

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 884	-	-	-	-	1 884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 884	-	-	-	-	1 884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 082	-	-	-	501	10 583

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 082	-	-	-	501	10 583
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 374)	-	-	-	(501)	(10 875)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 374)	-	-	-	(501)	(10 875)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 592	-	-	-	-	1 592
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 592	-	-	-	-	1 592

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 12.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия'

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия
Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 июня 2023 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды обязательств выбывающих групп,
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Данные об инвестиционном имуществе и капитальных вложения в него за отчётный и сопоставимый период отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2022 г. отсутствуют

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Основные средства и капитальные вложения в них за 1 полугодие 2022 г. и за 1 полугодие 2023 г. отсутствуют

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	25	-	25	58	-	58
2	Расчеты с персоналом	17	-	17	84	-	84
3	Расчеты по социальному страхованию	2	-	2	2	-	2
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	683	-	683	1 002	-	1 002
11	Итого	728	-	728	1 146	-	1 146

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Анализ изменений запасов на 30.06.2023 г. и на 30.06.2022 г. отсутствует

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 20.3

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.

Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
по усмотрению некредитной финансовой организации
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Средства клиентов на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Выпущенные долговые ценные бумаги

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
выпущенные долговые ценные бумаги**

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые
по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	22	103
20	Итого	22	103

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

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

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г.

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Распределение активов пенсионного плана

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Актuarные допущения, использованные в расчетах

Таблица 27.6

Актuarные допущения, использованные в расчетах на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Анализ чувствительности

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Расходы по пенсионному плану

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,
не ограниченным фиксированными платежами**

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 2 квартал
2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	127	91
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	531	377
11	Итого	658	469

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Капитал на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 31. Управление капиталом
30 июня 2023 г.

Информация по управлению капиталом на 30 июня 2023 г. отсутствует

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 1 полугодие 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	21	804	-	-	825
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	21	804	-	-	825
12	Итого	21	804	-	-	825

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(493)	-	-	(493)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(493)	-	-	(493)
12	Итого	-	(493)	-	-	(493)

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 2 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10	24	-	-	34
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	10	24	-	-	34
12	Итого	10	24	-	-	34

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 2022 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(24)	-	-	(24)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(24)	-	-	(24)
12	Итого	-	(24)	-	-	(24)

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 2 квартал 2023 г.

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	816	1 514
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	330	547
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	-	107
8	прочее	486	860
15	Итого	816	1 514

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	416	855
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	78	275
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	-	(280)
8	прочее	338	860
15	Итого	416	855

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 37.1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости**

**Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 30 июня 2023 г. отсутствует

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)**

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)**

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 2 квартал 2023 г.
и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 096	9 832
48	Итого	10 096	9 832
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	10 096	9 832

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 493	4 776
48	Итого	5 493	4 776
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	5 493	4 776

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 755	3 842
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	995	684
5	Прочее	7	4
6	Итого	6 757	4 530

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 428	1 701
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	585	684
5	Прочее	7	-
6	Итого	4 020	2 385

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г.

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	207	24
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 564	789
12	Итого	1 770	813

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	169	13
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	164	322
12	Итого	333	335

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Процентные расходы за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Процентные расходы за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2023 г.

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	91	71
4	Расходы по аренде	561	300
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	295	268
8	Расходы на рекламу и маркетинг	120	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	544	991
12	Транспортные расходы	4	11
13	Командировочные расходы	154	26
14	Штрафы, пени	13	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	39	32
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	6	66
17	Прочие административные расходы	1 208	578
18	Итого	3 036	2 344

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	46	37
4	Расходы по аренде	150	150
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	175	159
8	Расходы на рекламу и маркетинг	120	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	366	494
12	Транспортные расходы	4	2
13	Командировочные расходы	145	26
14	Штрафы, пени	5	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21	20
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3	-
17	Прочие административные расходы	446	298
18	Итого	1 481	1 184

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	2
9	Итого	-	2

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

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

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Информация о активах и обязательствах по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором на 30 июня 2023 г. и 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Информация о потоках денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем, на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 47.1. Аренда

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47.1. Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	6	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-	14	142
5	Прочие расходы	31	85
6	Итого	50	227

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	6	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-	14	142
5	Прочие расходы	4	2
6	Итого	24	143

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	190	410
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(10 077)	663
4	Итого, в том числе:	(9 887)	1 073
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(10 178)	364
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	291	709

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль**Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	73	187
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 168)	2 164
4	Итого, в том числе:	(2 095)	2 351
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(2 220)	2 023
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	125	328

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 0 процентов (в 2022 году: 0 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	123	2 941
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 0 %; 2022 год: 0	25	588
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(25)	427
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	352	57
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(15)	(25)
11.1	Прочее	(46)	(338)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	291	709

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	84	1 559
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 июня 2023 г.: 0 %; 30 июня 2022 г.: 0 %)	17	312
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	87	179
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	55	151
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	32	29
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(4)	(13)
11.1	Прочее	25	(151)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	125	328

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы - оценочные обязательства	94	44	-	138
2	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ПСД	1 194	10 178	-	11 371
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 287	10 222	-	11 510
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	8 793	(145)	-	8 648
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	10 081	10 077	-	20 158
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	10 081	10 077	-	20 158
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	10 081	10 077	-	20 158

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы - оценочные обязательства	48	36	-	84

2	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ПСД	1 902	(364)	-	1 539
3	Общая сумма отложенного налогового актива	1 951	(327)	-	1 623
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	9 319	(335)	-	8 984
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	11 270	(663)	-	10 607
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	11 270	(663)	-	10 607
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	11 270	(663)	-	10 607

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 июня 2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

Дивиденды за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствует

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 июня 2023 и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:
займов выданных и прочих размещенных средств,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
на 30 июня 2023 г.

Таблица 52.6

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г.

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 790	-	-	29 790
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 419	-	-	12 419
7	долевые инструменты	12 419	-	-	12 419
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 810	-	-	2 810
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	3
11	дебиторская задолженность	2 807	-	-	2 807
16	Прочие активы	728	-	-	728
17	Итого активов	45 747	-	-	45 747
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	22
25	кредиторская задолженность	22	-	-	22
27	Прочие обязательства	658	-	-	658
28	Итого обязательств	680	-	-	680
29	Чистая балансовая позиция	45 067	-	-	45 067

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	16 798	-	-	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978	-	-	14 978
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 978	-	-	14 978
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311	-	-	58 311
7	долевые инструменты	58 311	-	-	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 368	-	-	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	1
11	дебиторская задолженность	5 367	-	-	5 367
16	Прочие активы	1 146	-	-	1 146
17	Итого активов	96 601	-	-	96 601
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	103
25	кредиторская задолженность	103	-	-	103
27	Прочие обязательства	469	-	-	469
28	Итого обязательств	572	-	-	572
29	Чистая балансовая позиция	96 029	-	-	96 029

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 52. Управление рисками

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 790	-	-	29 790
2	денежные средства на расчетных счетах	29 790	-	-	29 790
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	3
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3	-	-	3
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 807	-	-	2 807
65	дебиторская задолженность клиентов	2 743	-	-	2 743
69	прочая дебиторская задолженность	64	-	-	64
71	Итого активов	32 600	-	-	32 600
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	22
111	прочая кредиторская задолженность	22	-	-	22
113	Итого обязательств	22	-	-	22
114	Итого разрыв ликвидности	32 579	-	-	32 579

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	16 798	-	-	16 798
2	денежные средства на расчетных счетах	16 798	-	-	16 798
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	14 978	-	14 978
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	14 978	-	14 978
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	14 978	-	14 978
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	-	-	1
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	-	-	1
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 307	4 060	-	5 367
65	дебиторская задолженность клиентов	1 307	4 060	-	5 367
71	Итого активов	18 106	19 038	-	37 144
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	103
111	прочая кредиторская задолженность	103	-	-	103
113	Итого обязательств	103	-	-	103
114	Итого разрыв ликвидности	18 003	19 038	-	37 040

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	29 790	-	-	-	29 790
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 419	-	-	-	12 419
7	долевые инструменты	12 419	-	-	-	12 419
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 810	-	-	-	2 810
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3	-	-	-	3
11	дебиторская задолженность	2 807	-	-	-	2 807
15.1	Прочие активы	728	-	-	-	728
16	Итого активов	45 747	-	-	-	45 747
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	-	-	-	22
24	кредиторская задолженность	22	-	-	-	22
25.1	Прочие обязательства	658	-	-	-	658
26	Итого обязательств	680	-	-	-	680
27	Чистая балансовая позиция	45 067	-	-	-	45 067

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 798	-	-	-	16 798
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978	-	-	-	14 978
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	14 978	-	-	-	14 978

5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311	-	-	-	58 311
7	долевые инструменты	58 311	-	-	-	58 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 368	-	-	-	5 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1	-	-	-	1
11	дебиторская задолженность	5 367	-	-	-	5 367
15.1	Прочие активы	1 146	-	-	-	1 146
16	Итого активов	96 601	-	-	-	96 601
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103	-	-	-	103
24	кредиторская задолженность	103	-	-	-	103
25.1	Прочие обязательства	469	-	-	-	469
26	Итого обязательств	572	-	-	-	572
27	Чистая балансовая позиция	96 029	-	-	-	96 029

Примечание 52. Управление рисками

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.16

Данные по чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г.

Примечание 52. Управление рисками

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2022 г. и на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,
а также связанных с ними обязательств**

Таблица 53.1

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Данные об операциях по передаче активов,
в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия**

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о продолжающемся участии
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 30 июня 2023 г.

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствуют

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия
за 2 квартал 2023 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 30 июня 2023 г. отсутствует

Примечание 54. Условные обязательства

Соблюдение особых условий

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам

Таблица 55.1

Информация о контрактной и балансовой суммах требований по производным финансовым инструментам на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г.

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	12 419	12 419
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	12 419	12 419
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	12 419	12 419
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	12 419	12 419
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	12 419	12 419

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 1 января 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	73 289	73 289
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	73 289	73 289
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	14 978	14 978
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	14 978	14 978

9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	14 978	14 978
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	58 311	58 311
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	58 311	58 311
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	58 311	58 311

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	12 419					
2	финансовые активы, в том числе:	12 419					
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 419					
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 419					
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 419					

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 1 января 2023 г.**

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	73 289					
2	финансовые активы, в том числе:	73 289					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	14 978					
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 978					
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	14 978					
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311					

77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	58 311					
80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	58 311					

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
за 2 квартал 2023 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 30.06.2023 г.**

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 30.06.2023 г. и на 01.01.2023 г. отсутствуют

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 1 января 2023 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 30 июня 2023 г. и на 30 июня 2022 г. отсутствуют

Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения**
30 июня 2023 г.

Таблица 57.1

Информация о финансовых инструментах, подлежащие взаимозачету, подпадающих под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 30 июня 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. отсутствует

Примечание 58. Операции со связанными сторонами**Остатки по операциям со связанными сторонами**
на 30 июня 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19	Прочие активы	-	-	-	-	7	-	-	7

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 1 января 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
19	Прочие активы	-	-	-	-	74	-	-	74

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(937)	-	-	(937)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(156)	-	-	(156)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(844)	-	-	(844)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(44)	-	-	(44)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(512)	-	-	(512)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(146)	-	-	(146)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(429)	-	-	(429)
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	(28)	-	-	(28)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 1 полугодие 2023 г. и за 1 полугодие 2022 г. отсутствуют

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 2 квартал 2023 г. и за 2 квартал 2022 г. отсутствует

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
30 июня 2023 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 2 квартал 2023 г. отсутствуют