

## Отчетность некредитной финансовой организации

|                         |  |   |                          |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |   |                          |
|                         | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | Регистрационный<br>номер |
| 14440000000             | 22311918                               | 1153123021006   |                          |

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИНПРОИНВЕСТ" (ООО "ИК "ФИНПРОИНВЕСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, дом 7, этаж 2, офис 21

Код формы по ОКУД: 0420002  
Девять месяцев

(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя   | Пояснения к строкам | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|--------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   | 5                  |
| Раздел       | Раздел I. Активы  | X                   | X                   | X                  |
| 1            | Денежные средства   | 5                   | 2 905               | 415 612            |
| 2            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:   |                     | 39 513              | 48 356             |
| 3            | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток               | 6                   | 39 513              | 48 356             |
| 4            | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой | 7                   | 0                   | 0                  |
| 5            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |                     | 0                   | 0                  |
| 6            | долговые инструменты  | 8                   | 0                   | 0                  |
| 7            | долевые инструменты   | 9                   | 0                   | 0                  |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  |                     | 8 290               | 8 141              |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 9                   | 6 115               | 3 256              |
| 10           | займы выданные и прочие размещенные средства  | 11                  | 10                  | 4 245              |
| 11           | дебиторская задолженность   | 12                  | 2 165               | 641                |
| 12           | Инвестиции в ассоциированные предприятия  | 13                  | 0                   | 0                  |
| 13           | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия   | 14                  | 0                   | 0                  |
| 14           | Инвестиции в дочерние предприятия   | 15                  | 0                   | 0                  |
| 15           | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи  | 16                  | 0                   | 0                  |
| 16           | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него  | 17                  | 0                   | 0                  |
| 17           | Нематериальные активы   | 18                  | 12                  | 134                |
| 18           | Основные средства и капитальные вложения в них  | 19                  | 0                   | 0                  |

|        |  |    |        |         |
|--------|--|----|--------|---------|
| 19     | Требования по текущему налогу на прибыль   | 48 | 0      | 0       |
| 20     | Отложенные налоговые активы  | 48 | 14 066 | 12 245  |
| 21     | Прочие активы  | 20 | 512    | 1 855   |
| 22     | Итого активов  |    | 65 298 | 486 343 |
| Раздел | Раздел II. Обязательства   | X  | X      | X       |
| 23     | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:   |    | 0      | 0       |
| 24     | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 21 | 0      | 0       |
| 25     | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | 0      | 0       |
| 26     | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том   |    | 8 976  | 418 195 |
| 27     | средства клиентов  | 23 | 8 375  | 417 166 |
| 28     | кредиты, займы и прочие привлеченные средства  | 24 | 0      | 0       |
| 29     | выпущенные долговые ценные бумаги  | 25 | 0      | 0       |
| 30     | кредиторская задолженность   | 26 | 601    | 1 028   |
| 31     | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи   | 16 | 0      | 0       |
| 32     | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами                                       | 27 | 0      | 0       |
| 33     | Обязательство по текущему налогу на прибыль  | 48 | 78     | 104     |
| 34     | Отложенные налоговые обязательства   | 48 | 112    | 735     |
| 35     | Резервы – оценочные обязательства  | 28 | 0      | 0       |
| 36     | Прочие обязательства   | 29 | 3 037  | 1 883   |
| 37     | Итого обязательств   |    | 12 203 | 420 917 |
| Раздел | Раздел III. Капитал  | X  | X      | X       |
| 38     | Уставный капитал   | 30 | 80 050 | 80 050  |
| 39     | Добавочный капитал   | 30 | 17 000 | 17 000  |
| 40     | Резервный капитал  | 30 | 0      | 0       |
| 41     | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)  | 30 | 0      | 0       |
| 42     | Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |    | 0      | 0       |
| 43     | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий  |    | 0      | 0       |
| 44     | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                  |    | 0      | 0       |
| 45     | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов  |    | 0      | 0       |
| 46     | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением                              |    | 0      | 0       |
| 47     | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами           | 27 | 0      | 0       |

|    |  |  |          |          |
|----|--|--|----------|----------|
| 48 | Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  | 0        | 0        |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков   |  | 0        | 0        |
| 50 | Прочие резервы   |  | 0        | 0        |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)   |  | (43 955) | (31 623) |
| 52 | Итого капитала   |  | 53 095   | 65 427   |
| 53 | Итого капитала и обязательств  |  | 65 298   | 486 343  |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

  
(подпись)

Румянцева Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

26 Октября 2023 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | Регистрационный номер |
| 14440000000             | 22311918                               | 1153123021006                                  |                       |

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИНПРОИНВЕСТ" (ООО "ИК "ФИНПРОИНВЕСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, дом 7, этаж 2, офис 21

Код формы по ОКУД: 0420003

Деять месяцев

(Тыс. руб.)

| Номер строки               | Наименование показателя   | Примечания к строкам | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За 9 месяцев 2022 г. |
|----------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| 1                          | 2   | 3                    | 4                   | 5                   | 6                    | 7                    |
| Раздел I. Прибыли и убытки |   |                      |                     |                     |                      |                      |
| 1                          | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:  |                      | 2 083               | 1 181               | 2 148                | (1 841)              |
| 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  |                      | 2 133               | 8                   | (4 286)              | (3 070)              |
| 3                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 4                          | процентные доходы   |                      | (556)               | 1 079               | 2 237                | 3 223                |
| 5                          | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия  |                      | 204                 | 229                 | 648                  | 413                  |
| 6                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 7                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 8                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 9                          | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 10                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости   |                      | (1)                 | (317)               | 82                   | (336)                |
| 11                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 12                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него  |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 13                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой   |                      | 303                 | 183                 | 3 467                | (2 070)              |
| 14                         | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)   |                      | 0                   | 0                   | 0                    | 0                    |
| 15                         | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы   |                      | 671                 | 154                 | 2 167                | 1 771                |

|                                    |  |  |         |         |          |          |
|------------------------------------|--|--|---------|---------|----------|----------|
| 16                                 | Расходы на персонал  |  | (4 414) | (4 319) | (13 957) | (14 676) |
| 17                                 | Прямые операционные расходы  |  | (1 291) | (1 174) | (3 941)  | (3 218)  |
| 18                                 | Процентные расходы   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 19                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 20                                 | Общие и административные расходы   |  | -774    | -1 028  | -2 526   | -3 250   |
| 21                                 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 22                                 | Прочие доходы  |  | 239     | 357     | 1 746    | 10 566   |
| 23                                 | Прочие расходы   |  | 0       | (7)     | (125)    | (21)     |
| 24                                 | Прибыль (убыток) до налогообложения  |  | (3 486) | (4 836) | (14 489) | (10 668) |
| 25                                 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  |  | 348     | 1 252   | 2 157    | 2 289    |
| 26                                 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   |  | (78)    | (135)   | (288)    | (318)    |
| 27                                 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  |  | 426     | 1 387   | 2 444    | 2 607    |
| 28                                 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                        |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 29                                 | Прибыль (убыток) после налогообложения   |  | (3 138) | (3 584) | (12 332) | (8 379)  |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |  |  |         |         |          |          |
| 30                                 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 31                                 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 32                                 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 33                                 | изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 34                                 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 35                                 | чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 36                                 | изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 37                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 38                                 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 39                                 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 40                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 41                                 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:   |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 42                                 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска  |  | 0       | 0       | 0        | 0        |
| 43                                 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска                               |  | 0       | 0       | 0        | 0        |

|    |   |  |  |         |         |          |         |
|----|---|--|--|---------|---------|----------|---------|
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                          |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход    |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                      |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                    |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:  |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка           |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:  |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка  |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период   |  |  | 0       | 0       | 0        | 0       |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период  |  |  | (3 138) | (3 584) | (12 332) | (8 379) |

Генеральный директор  
(должность руководителя)



*(Handwritten signature)*  
(подпись)

Румянцева Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

26 Октября 2023 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

|                         |  |   |                          |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |   |                          |
|                         | по ОКПО                                | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | Регистрационный<br>номер |
| 14440000000             | 22311918                               | 1153123021006   |                          |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ФИНПРОИНВЕСТ" (ООО "ИК "ФИНПРОИНВЕСТ")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, дом 7, этаж 2, офис 21

Код формы по ОКУД: 0420005

Девять месяцев

(Тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя   | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2023 | За 9 месяцев 2022 |
|--------------|---|----------------------|-------------------|-------------------|
|              |   |                      | г.                | г.                |
| 1            | 2   | 3                    | 4                 | 5                 |
| Раздел       | Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности  | X                    | X                 | X                 |
| 1            | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 141 492           | 63 814            |
| 2            | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                      | (132 925)         | (71 542)          |
| 3            | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии  |                      | 3 841             | 3 866             |
| 4            | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                      | (2 124)           | (2 315)           |
| 5            | Проценты полученные   |                      | 5                 | 475               |
| 6            | Проценты уплаченные   |                      | 0                 | 0                 |
| 7            | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат  |                      | 648               | 413               |
| 8            | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам  |                      | 1 992             | 283 581           |
| 8.1          | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов   |                      | 0                 | 0                 |
| 9            | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   |                      | (9 386)           | (13 441)          |
| 10           | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                      | (3 141)           | (3 104)           |
| 11           | Уплаченный налог на прибыль   |                      | 0                 | (289)             |
| 12           | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                      | (414 186)         | 20 595            |
| 13           | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                      | (413 785)         | 282 054           |
| Раздел       | Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности   | X                    | X                 | X                 |

|        |   |   |          |           |
|--------|---|---|----------|-----------|
| 14     | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них  |   | 0        | 0         |
| 15     | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него  |   | 0        | 0         |
| 16     | Поступления от продажи нематериальных активов   |   | 0        | 0         |
| 17     | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств  |   | 0        | 0         |
| 18     | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов   |   | 0        | 0         |
| 19     | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества  |   | 0        | 0         |
| 20     | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий  |   | 0        | 0         |
| 21     | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно  |   | 0        | 0         |
| 22     | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |   | 0        | 0         |
| 23     | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации    |   | 0        | 0         |
| 24     | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  |   | 0        | 0         |
| 25     | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход   |   | 0        | 0         |
| 26     | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости  |   | 95 296   | 62 013    |
| 27     | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   |   | (91 038) | (57 033)  |
| 28     | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду   |   | 0        | 0         |
| 29     | Прочие поступления от инвестиционной деятельности   |   | 4 940    | 150 300   |
| 30     | Прочие платежи по инвестиционной деятельности   |   | (4 940)  | (150 300) |
| 31     | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |   | 4 258    | 4 980     |
| Раздел | Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности  | X | X        | X         |
| 32     | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации     |   | 0        | 0         |



|      |   |   |           |         |
|------|---|---|-----------|---------|
| 33   | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной |   | 0         | 0       |
| 34   | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости  |   | 0         | 0       |
| 35   | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости   |   | 0         | 0       |
| 36   | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)  |   | 0         | 0       |
| 37   | Поступления от продажи собственных акций (долей участия)  |   | 0         | 0       |
| 38   | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников                                   |   | 0         | 0       |
| 39   | Выплаченные дивиденды   |   | 0         | 0       |
| 40   | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости  |   | 0         | 0       |
| 41   | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости   |   | 0         | 0       |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды  |   | 0         | 0       |
| 42   | Прочие поступления от финансовой деятельности   |   | 0         | 0       |
| 43   | Прочие платежи по финансовой деятельности   |   | 0         | 0       |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |   | 0         | 0       |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |   | (409 527) | 287 034 |
| 46   | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю  |   | 0         | (24)    |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода  | 5 | 418 547   | 10 382  |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода   | 5 | 9 019     | 297 393 |

Генеральный директор  
(должность руководителя)



(подпись)

Румянцева Ольга Александровна  
(инициалы, фамилия)

26 Октября 2023 г.



|    |   |    |        |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |        |
|----|---|----|--------|--------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--------|
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, вклады у акционеров (участников))           | 30 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников)   | 30 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 25 | Дивиденды и иные вознаграждения (долей)   | 49 | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 26 | Длинные облигации (субординированные)   |    | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников)   |    | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 28 | Прочие движения резервов  |    | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 29 | Счетчик на 30 сентября 2023 г., в том числе, относящийся к акциям (выбывающим группам), классифицированным как привлеченным для выплаты |    | 80 050 | 17 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 30 | Итого   |    | 0      | 0      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
|    |   |    |        |        |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 53 095 |



Рамизия Ольга Александровна  
(подпись, фамилия)

*(подпись)*  
подпись,

Генеральный директор  
(должность руководителя)

26 Октября 2023 г.

## 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   | Номер лицензии   | 014-14057-100000,<br>014-14058-010000,<br>014-14059-001000,<br>014-14060-000100                      |
| 2            | МСФО (IAS) 1 - Срок действия лицензии   | Срок действия лицензии   | бессрочно  |
| 3            | МСФО (IAS) 1 - Дата выдачи лицензии   | Дата выдачи лицензии   | 03.05.2018 г.  |
| 4            | МСФО (IAS) 1 - Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия  | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия  | Дилерская, брокерская, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность        |
| 5            | МСФО (IAS) 1 - Информация о возобновлении действия  | Информация о возобновлении действия лицензии   | Нет  |
| 6            | МСФО (IAS) 1 - Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации   | Общество с ограниченной ответственностью   |
| 7            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                     | Валяйкина Ксения Викторовна, Угарова Анастасия Андреевна   |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 - Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация | Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация      | Нет  |
| 9            | МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации                  | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации        | Нет  |
| 10           | МСФО (IAS) 1 - Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств      | Нет  |
| 11           | МСФО (IAS) 1 - Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств           | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Нет  |
| 12           | МСФО (IAS) 1 - Юридический адрес некредитной финансовой организации   | Юридический адрес некредитной финансовой организации   | 309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, д. 7, этаж 2, офис 21 |
| 13           | МСФО (IAS) 1 - Фактический адрес некредитной финансовой организации   | Фактический адрес некредитной финансовой организации   | 309511, Белгородская область, г.о. Старооскольский, г Старый Оскол, ул Шухова, д. 7, этаж 2, офис 21 |

|    |   |  |                             |
|----|---|--|-----------------------------|
| 14 | МСФО (IAS) 1 - Численность персонала некредитной финансовой организации | Численность персонала некредитной финансовой организации | 14                          |
| 15 | МСФО (IAS) 21 - Валюта отчетности                                       | Валюта отчетности  | В тысячах российский 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

| Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание  |
|---------------|---|---|
| 1             | 2   | 3   |
| МСФО (IAS) 1  | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>ООО ИК «ФИНПРОИНВЕСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российский рынок является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. В 2023 году российская экономика продолжает адаптацию и «переваривает» перенесенный шок. СВО и санкции вызвали серьезные изменения в экономике. Бизнес и население были вынуждены войти в структурную трансформацию, которая продолжится и в этом году. Обход санкционной паутины продолжит отвлекать ресурсы и снижать экономическую эффективность производства и качество потребления. Если в прошлом году ограничения часто вводились без оценки последствий и возможностей обхода, то новые санкционные усилия направлены на затыкание прорех в паутине и одновременно на снижение негативных последствий для национальных экономик стран, принимающих ограничительные меры против России и ее бизнеса. В 2023 году российская экономика впервые будет жить в условиях устойчивого санкционного режима, снятие или смягчение которого пока представляется далекой перспективой.</p> <p>В связи с этим Общество постоянно усиливает контроль за всеми бизнес-процессами. Общество ведёт непрерывный мониторинг рисков. Общество оценивает риски, возникающие вследствие изменения экономической ситуации в России и в мире, которые могут повлиять на финансовую устойчивость Общества.</p> <p>Дальнейшее развитие экономики зависит от внешних и внутренних мер, принимаемых Правительством РФ для обеспечения экономического роста.</p> <p>Общество имеет соответствующую масштабам бизнеса систему по управлению рисками, способную минимизировать негативное влияние вышеуказанных факторов в будущем.</p> <p>Руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих</p> |

Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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   | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях.               |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости и переоценку финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм  | Не производилась.   |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | Не производилась.   |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | Не производилась.   |
| 6            | МСФО (IAS) 1  | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не производилась.   |

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

Таблица 4.1

| Номер строки                                | Стандарт МСФО                               | Требования к раскрытию информации  | Описание  |
|---|---|--|---|
| 1   | 2   | 3  | 4   |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b> |   |  |   |
| 1   | МСФО (IAS) 1                                | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности  | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. |
| 2   | МСФО (IAS) 1                                | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отраженных по справедливой стоимости.   |
| 3   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.  |
| 4   | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Организация пересчитывает статьи в иностранной валюте в свою функциональную валюту и отражает результаты такого пересчета в соответствии с пунктами 20 - 37 и 50 МСФО 21.   |
| 5   | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности   | Организация составляет финансовую отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности.  |
| 6   | МСФО (IAS) 29                               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | Организация не осуществляла свою деятельность в условиях гиперинфляции.   |



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 текущего и предыдущего периода)   | <p>В 1 квартале 2022 г. Общество внесло изменение в учётную политику, касающееся применения Указания Банка России № 6073-У от 25.02.2022 и Информационного письма Банка России от 25.02.2022 № ИН-018-53/16. Данное изменение действовало до 31.12.2022.</p> <p>В соответствии с пунктом 5 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» нашей организации в НКО АО НРД был открыт специальный брокерский счет типа «С». По состоянию на 30 сентября 2023 г. на этом счете учитывается полученный по ценным бумагам российского эмитента доход, принадлежащий клиенту-нерезиденту из списка недружественных стран, с которым заключен депозитарный договор. Общество не создает резервы под обесценение по финансовым активам, которые заблокированы у иностранного юридического лица (платежного агента). Заблокированные активы, которые выражены в иностранной валюте, в бухгалтерском учете переоцениваются в рубли ежемесячно по официальному курсу ЦБ РФ.</p> |
| 8   | МСФО (IAS) 8                | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Общество не применяет досрочно нормативные документы, которые были выпущены, но не вступили в силу. Компания ожидает, что применение не вступивших в силу МСФО, не окажет существенного влияния на финансовую отчетность.   |
| 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  | Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости (денежные средства в пути, денежные средства на расчетных, специальных счетах и клиринговых счетах в кредитных организациях и клиринговых организациях). Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости.   |
| 10  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | Средства в кредитных организациях представляют собой денежные средства, предоставляемые организацией банкам-контрагентам на основании заключаемых депозитных договоров на срок более одного банковского дня, средства в клиринговых организациях и средства в организациях,   |

|    |                              |  |   |
|----|------------------------------|--|---|
|    |                              |  | занимающихся брокерской деятельностью. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются по амортизированной стоимости.  |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | <p>Финансовые активы, справедливая стоимость которых может быть надежно определена, и которые не были классифицированы в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или оцениваемых по амортизированной стоимости, классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p><u>Вложения в ценные бумаги</u></p> <p>Признание финансовых вложений – по дате перехода права собственности.</p> <p>При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 и ОСБУ 494-П.</p> <p>Затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые рыночные данные. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости резерв под обесценение не формируется.</p>  |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество не имеет финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.   |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | <p>Амортизированная стоимость финансового актива или обязательства представляет собой стоимость, по которой финансовый актив или обязательство были оценены в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода признания процентов, в случае если разница между амортизированной стоимостью рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью рассчитанной линейным методом является не существенной (не превышает порога 20%).</p> <p>К финансовым активам оцениваемым по амортизированной стоимости относятся средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы выданные, дебиторская задолженность, прочие предоставленные средства.</p> <p><u>Дебиторская задолженность, предоставленные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</u></p> |

|    |                              |  |  |
|----|------------------------------|--|--|
|    |                              |  | <p>Общество учитывает дебиторскую задолженность, предоставленные средства и средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах по фактической стоимости в рублях РФ и иностранной валюте. Задолженность в иностранной валюте учитывает по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем переоценивает на конец каждого месяца. Общество учитывает обесценение дебиторской задолженности, предоставленных средств и средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах путем создания резерва под обесценение, рассчитанного в соответствии с методикой Общества.</p> <p><u>Займы выданные и прочие предоставленные средства</u><br/>Общество при первоначальном признании классифицирует займы выданные и прочие предоставленные средства как оцениваемые по амортизированной стоимости.</p> <p><u>Договоры обратного РЕПО</u><br/>Общество учитывает требования по возврату денежных средств по амортизированной стоимости как прочие предоставленные средства.</p> <p><u>Обесценение</u><br/>Общество признает обесценение дебиторской задолженности, депозитов, прочих предоставленных средств в соответствии с разработанной методикой создания резервов под обесценение на счетах по учету резервов.</p> <p>На конец каждого месяца Общество оценивает значительность увеличения или уменьшения кредитного риска по финансовому активу с даты первоначального признания и производит корректировку резерва.</p> <p>Общество не создает резервы под обесценение по финансовым активам, которые заблокированы у иностранного юридического лица (платежного агента).</p> <p>Заблокированный доход, который выражен в иностранной валюте, в бухгалтерском учете переоцениваются в рубль ежемесячно по официальному курсу ЦБ РФ.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Если организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ классифицируются как инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.  |
| 15 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | Прочие активы в Обществе представлены требованиями, которые не были признаны в качестве активов оцениваемых по амортизированной стоимости и по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Прочие активы учитываются по фактическим затратам за минусом резерва под обесценение.  |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через          | На балансе общества на отчетную дату нет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.  |

|  |                              |   |  |
|--|------------------------------|---|--|
|  |                              | прибыль или убыток  |  |
| 17   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости   | Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости кредиторскую задолженность, средства клиентов, займы полученные и иные обязательства, классифицированные как финансовые.<br><u>Средства клиентов</u><br>Общество относит к денежным средствам клиентов остатки на счетах клиентов, открытых по договорам о брокерском обслуживании. Средства клиентов отражаются на специальных банковских счетах, а также счетах учета расчетов с брокером (если используется субброкерская схема). Общество отражает списание и зачисление средств на счета клиентов по фактической стоимости в даты списания и зачисления на основании поступивших расчетных документов с одновременным отражением данных средств в составе обязательств, учитываемых по амортизированной стоимости.<br><u>Займы и прочие предоставленные средства, прямое РЕПО</u> Общество учитывает по амортизированной стоимости. |
| 18   | МСФО (IAS) 32                | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств   | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету, если такая возможность оговорена в договоре. Взаимозачет производится по фактических суммам, отраженным в бухгалтерском учете.  |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                              |   |  |
| 19   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                      | Не применимо   |
| 20   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                        | Не применимо   |
| 21   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо   |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                              |   |  |
| 22   | МСФО (IAS) 40                | Применяемая модель учета инвестиционного имущества  | На балансе нет инвестиционного имущества   |
| 23   | МСФО (IAS) 40                | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным  | На балансе нет инвестиционного имущества   |

|  |               |   |  |
|--|---------------|---|--|
|  |               | имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности   |  |
| 24   | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | На балансе нет инвестиционного имущества   |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств        |               |   |  |
| 25   | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)   | Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.  |
| 26   | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)  | Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).   |
| 27   | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)  | Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |   |  |
| 28   | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов   | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:<br>- объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;<br>- Общество имеет   |

|   |                             |   |  |
|---|-----------------------------|---|--|
|   |                             |   | <p>право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</p> <p>- Общество объединяет нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, в однородные группы нематериальных активов: - Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением</p> <p>- Лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением) - Торговые марки (приобретенные) - Деловая репутация.</p>  |
| 29  | МСФО (IAS) 1                | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)  | <p>Программное обеспечение (в т.ч. лицензии на использование программного обеспечения) подлежит признанию в составе нематериальных активов. Первоначально программное обеспечение учитывается по фактической стоимости приобретения. Расходы на текущую настройку, обслуживание, обновление программного обеспечения подлежат включению в состав текущих затрат отчетного периода. Лицензии и иные права (кроме лицензий на использование программного обеспечения, которые включаются в состав программного обеспечения) признаются в качестве нематериального актива организации. Лицензии учитываются по фактической стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> |
| 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   | Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.  |
| 31  | МСФО (IAS) 38               | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования   | Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации.  |
| 32  | МСФО (IAS) 1                | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости 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 | Начисление расходов на заработную плату производится за осуществление работником его трудовых функций на основании трудового договора, обязательных страховых взносов и резервов предстоящих расходов на оплату будущих отпусков. Эти начисления производятся в том периоде, в котором работники выполняли свои трудовые функции и не дисконтируются.  |

|  |                             |   |  |
|--|-----------------------------|---|--|
| 34   | МСФО (IAS) 19               | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | Не применимо   |
| 35   | МСФО (IAS) 19               | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо   |
| 36   | МСФО (IAS) 19               | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | Не применимо   |
| 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  | На балансе нет долгосрочных активов, предназначенных для продажи   |
| 37.1   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов  | Запасы признаются в учете в момент перехода рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы. В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежностей, печатных изданий, которые будут употребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, включая НДС. Общество списывает стоимость материалов и запасов на расходы в дату их фактического использования или продажи методом ФИФО. |
| 38   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств  | Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России от 03.12.2015 г. №508-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями». Общество признает в качестве оценочного обязательства то обязательство, которое не определено по величине или имеет неопределенный срок исполнения.   |
| 39   | МСФО (IAS) 16               | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде   | Общество классифицирует договоры аренды в качестве краткосрочной операционной аренды. Платежи по аренде признает в качестве расходов текущего периода.   |
| 39.1   | МСФО (IAS) 16               | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью                                    | Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев. Платежи по такой аренде Общество признает в качестве расходов текущего периода.  |

|    |                              |   |  |
|----|------------------------------|---|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности   | Кредиторская задолженность при первоначальном признании признается в сумме подлежащих уплате денежных средств. 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 Обществу услуг. При сроке погашения кредиторской задолженности менее одного года дисконтирование (учет временной стоимости денег) не применяется.   |
| 41 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода  | Уставный капитал Общества составляет номинальная стоимость долей участников.   |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)  | У организации отсутствуют собственные выкупленные доли.  |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала  | У организации отсутствует резервный капитал.   |
| 44 | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Общество признает в учете отложенные налоговые активы и обязательства.</p> <p>Отложенное налоговое обязательство (ОНО) – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенный налоговый актив (ОНА) – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>ОНО и ОНА рассчитываются балансовым методом, т.е. сравнением балансовой стоимости активов и пассивов в бухгалтерском и налоговом учете.</p> <p>Налогооблагаемые временные разницы – временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих периодах должен увеличить сумму налога на прибыль к уплате в бюджет.</p> <p>Вычитаемые временные разницы – временные разницы, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих периодах должен уменьшить сумму налога на прибыль к уплате в бюджет.</p> <p>Величина ОНО (ОНА) определяется как произведение налогооблагаемых (вычитаемых) временных разниц на ставку налога на прибыль, установленную законодательством РФ.</p> <p>Расчет величины ОНО и ОНА производится на конец каждого месяца.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10,               | Порядок отражения дивидендов  | Общество не выплачивает дивиденды  |



|  |                  |  |  |
|--|------------------|--|--|
|  | ΜΟΦΟ<br>(IAS) 32 |  |  |
|--|------------------|--|--|

**Примечание 5. Денежные средства**  
**Денежные средства**

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | На 30 сентября 2023 г.      |   |                      |   | На 31 декабря 2022 г.       |   |                      |   |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|---|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |
| 1            | 2  | 3                           | 4   | 5                    | 6   | 7                           | 8   |                      |   |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 4                           | X   | 4                    | 7   | X                           | 7   |                      |   |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | X   | 0                    | 0   | X                           | 0   |                      |   |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 279                         | 0   | 279                  | 545   | 0                           | 545   |                      | 545   |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0   | 0                    | 0   | 0                           | 0   |                      | 0   |
| 5            | Прочие денежные средства                                 | 2 622                       | 0   | 2 622                | 415 061   | 0                           | 415 061   |                      | 415 061   |
| 6            | Итого  | 2 905                       | 0   | 2 905                | 415 612   | 0                           | 415 612   |                      | 415 612   |

По состоянию на 30 сентября 2023 г. у некредитной финансовой организацией были остатки денежных средств в 4 (четырёх) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31 декабря 2022 г.: в 3 (трех) кредитных организациях и банках-нерезидентах). Совокупная сумма остатков денежных средств составляла 2 904, 63 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 г.: 415 612 тыс. рублей). В соответствии с пунктом 5 Указа Президента Российской Федерации от 5 марта 2022 года № 95 «О временном порядке исполнения обязательств перед некоторыми иностранными кредиторами» нашей организации в НКО АО НРД был открыт специальный брокерский счет типа «С». По состоянию на 30 сентября 2023 г. на этом счете отражается полученный по ценным бумагам российского эмитента доход в сумме 2 622,22 тыс. руб. (на 31 декабря 2022 г. 415 061 тыс. руб.), принадлежащий клиенту-нерезиденту из списка недружественных стран, с которым заключен депозитарный договор.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 30 сентября 2023 г. | 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                  |
| 1            | Денежные средства  | 2 905               | 415 612            |
| 2            | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой                    | 0                   | 0                  |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 6 115               | 2 934              |
| 4            | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)  | 0                   | 0                  |
| 4.1          | Прочее   | 0                   | 0                  |
| 5            | Итого  | 9 019               | 418 547            |

## Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30 сентября 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1            | 2  | 3                      | 4                     |
| 1            | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | 10 942                 | 17 075                |
| 2            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 2 168                  | 2 322                 |
| 3            | некредитных финансовых организаций                               | 0                      | 446                   |
| 4            | нефинансовых организаций   | 8 774                  | 14 307                |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 28 571                 | 31 280                |
| 6            | Правительства Российской Федерации                               | 0                      | 0                     |
| 7            | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0                      | 0                     |
| 8            | иностранных государств   | 0                      | 0                     |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                      | 5 345                  | 4 590                 |
| 10           | некредитных финансовых организаций                               | 0                      | 0                     |
| 11           | нефинансовых организаций   | 23 226                 | 26 690                |
| 12           | Итого  | 39 513                 | 48 356                |

**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 сентября 2023 г. |   |       |       | На 31 декабря 2022 г. |       |  |
|--------------|---|------------------------|---|-------|-------|-----------------------|-------|--|
|              |   | 3                      | 4 | 5     | 6     | 7                     | 8     |  |
| 1            | 2   | 3                      | 4 | 5     | 6     | 7                     | 8     |  |
| 1            | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                           | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                        |                        |   |       |       |                       |       |  |
| 3            | субординированные депозиты  | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 4            | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения                        | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 5            | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения  | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 6            | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях                      | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 7            | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                       | 0                      | 0 | 0     | 0     | 0                     | 0     |  |
| 8            | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового | 6 115                  | 0 | 6 115 | 2 934 | 0                     | 2 934 |  |

|    |  |       |   |       |   |       |    |       |       |
|----|--|-------|---|-------|---|-------|----|-------|-------|
| 9  | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0     | 0 | 0     | 0 | 0     | 0  | 0     | 0     |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами  | 0     | 0 | 0     | 0 | 0     | 0  | 0     | 0     |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами         | 0     | 0 | 0     | 0 | 338   | 17 | 321   | 321   |
| 12 | Прочее   | 0     | 0 | 0     | 0 | 0     | 0  | 0     | 0     |
| 13 | Итого  | 6 115 | 0 | 6 115 | 0 | 3 272 | 17 | 3 256 | 3 256 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено отсутствуют. По строке 8 "Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения" на 30 сентября 2023 г. и 31 декабря 2022 г.г отражены остатки средств на счетах, открытых в НКО ОА НКЦ. По строке 11 "Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами" отражены денежные средства, переданные по договору о брокерском обслуживании другому брокеру. По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах просроченная задолженность отсутствует. Реклассификация финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в другие категории в 2022-2023 гг не производилась.

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30 сентября 2023 г. |   |                      |                  | 31 декабря 2022 г.                              |                      |                      |  |
|--------------|--|------------------------|---|----------------------|------------------|---|----------------------|----------------------|--|
|              |  | Полная стоимость       | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Балансовая стоимость |  |
| 1            | 2  | 3                      | 4   | 5                    | 6                | 7   | 8                    |                      |  |
| 1            | Требования по возврату выданного обеспечения   | 0                      | 0   | 0                    | 0                | 0   | 0                    |                      |  |
| 2            | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости  | 0                      | 0   | 0                    | 0                | 0   | 0                    |                      |  |
| 3            | Средства в некредитных клиринговых организациях  | 0                      | X   | 0                    | 0                | X   | 0                    |                      |  |
| 4            | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 0                      | 0   | 0                    | 0                | 0   | 0                    |                      |  |
| 5            | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                      | 0   | 0                    | 0                | 0   | 0                    |                      |  |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости  | 10                     | 0   | 10                   | 0                | 0   | 0                    |                      |  |
| 7            | Сделки обратного репо с некредитными организациями   | 0                      | 0   | 0                    | 4 245            | 0   | 4 245                |                      |  |
| 8            | Итого  | 10                     | 0   | 10                   | 4 245            | 0   | 4 245                |                      |  |

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

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30 сентября 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 | Балансовая стоимость |  |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |                      |  |
| 1            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям   | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |                      |  |
| 2            | Дебиторская задолженность   | 279                         | 1   | 278                  | 249                         | 0   | 249                  |                      |  |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами   | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |                      |  |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 1 736                       | 0   | 1 736                | 242                         | 0   | 242                  |                      |  |
| 5            | Дебиторская задолженность по финансовой аренде  | 0                           | 0   | 0                    | 0                           | 0   | 0                    |                      |  |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность  | 151                         | 0   | 150                  | 217                         | 66  | 150                  |                      |  |
| 7            | Итого   | 2 166                       | 1   | 2 165                | 707                         | 67  | 641                  |                      |  |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов, прочей дебиторской задолженностью, дебиторской задолженностью по выплате купона и погашению номинальной стоимости облигаций, а также задолженностью по выплате дохода по иностранным ценным бумагам, который заблокирован у иностранного платежного агента. Заблокированный доход на 30.09.2023 в сумме 339, 55 тыс. руб. принадлежит клиентам, с которыми заключены договоры на осуществлении брокерской деятельности. Дебиторская задолженность по выплате купона и погашению номинальной стоимости облигации Банк ГПБ (АО) 001P-13P в сумме 1 389,98 тыс. руб. срок погашения которой 30.09.2023 была погашена эмитентом 02.10.2023. Дебиторская задолженность по финансовой аренде



**Примечание 18. Нематериальные активы**

**Нематериальные активы**

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого   |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|---------|
| 1            | 2   | 3                       | 4                   | 5      | 6       |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.  | 2 817                   | 0                   | 0      | 2 817   |
| 2            | Накопленная амортизация   | (2 157)                 | 0                   | 0      | (2 157) |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.  | 661                     | 0                   | 0      | 661     |
| 4            | Поступление   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 5            | Затраты на создание   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 6            | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 7            | Выбытие   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 8            | Амортизационные отчисления  | (444)                   | 0                   | 0      | (444)   |
| 9            | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 10           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 11           | Переоценка  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 12           | Прочее  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 13           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.   | 217                     | 0                   | 0      | 217     |
| 14           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.   | 2 817                   | 0                   | 0      | 2 817   |
| 15           | Накопленная амортизация   | (2 601)                 | 0                   | 0      | (2 601) |
| 15.1         | Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.  | 2 855                   | 0                   | 0      | 2 855   |
| 15.2         | Накопленная амортизация   | (2 721)                 | 0                   | 0      | (2 721) |
| 16           | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.  | 134                     | 0                   | 0      | 134     |
| 17           | Поступление   | 43                      | 0                   | 0      | 43      |
| 18           | Затраты на создание   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 19           | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 20           | Выбытие   | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 21           | Амортизационные отчисления  | (165)                   | 0                   | 0      | (165)   |
| 22           | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 23           | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 24           | Переоценка  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 25           | Прочее  | 0                       | 0                   | 0      | 0       |
| 26           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.   | 12                      | 0                   | 0      | 12      |
| 27           | Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.   | 2 898                   | 0                   | 0      | 2 898   |
| 28           | Накопленная амортизация   | (2 886)                 | 0                   | 0      | (2 886) |
| 29           | Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.   | 12                      | 0                   | 0      | 12      |





**Примечание 20. Прочие активы**

**20.1. Прочие активы**

Таблица 20.1

| Строки | Наименование  | 30 сентября 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  | 0                           | 0                      | 0                    | 96                          | 0                      | 96                   |
| 2      | Расчеты с персоналом  | 7                           | 0                      | 7                    | 3                           | 0                      | 3                    |
| 3      | Расчеты по социальному страхованию  | 0                           | 0                      | 0                    | 36                          | 0                      | 36                   |
| 4      | Налог на добавленную стоимость, уплаченный  | 0                           | 0                      | 0                    | 61                          | 0                      | 61                   |
| 5      | Расчеты с поставщиками и подрядчиками   | 505                         | 0                      | 505                  | 1 659                       | 0                      | 1 659                |
| 6      | Запасы  | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 7      | Расчеты с акционерами, участниками  | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 8      | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 9      | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг  | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 10     | Прочее  | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 11     | Итого   | 512                         | 0                      | 512                  | 1 855                       | 0                      | 1 855                |

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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30 сентября 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|
| 1            | 2   | 3                      | 4                     |
| 1            | Средства участников клиринга, в том числе:  | 0                      | 0                     |
| 2            | индивидуальное клиринговое обеспечение  | 0                      | 0                     |
| 3            | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)                                     | 0                      | 0                     |
| 4            | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 8 375                  | 417 166               |
| 5            | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                    | 0                      | 0                     |
| 6            | Итого   | 8 375                  | 417 166               |

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя  | На 30 сентября 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|--|------------------------|-----------------------|
| 1            | 2  | 3                      | 4                     |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                      | 109                    | 91                    |
| 2            | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений                   | 0                      | 5                     |
| 3            | Кредиторская задолженность перед депозитариями   | 125                    | 226                   |
| 4            | Кредиторская задолженность перед регистраторами  | 0                      | 0                     |
| 5            | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:                           | 0                      | 0                     |
| 6            | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами                                    | 0                      | 0                     |
| 7            | кредиторская задолженность перед клиентами   | 0                      | 0                     |
| 8            | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                             | 0                      | 0                     |
| 9            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0                      | 0                     |
| 10           | Расчеты с организаторами торговли, в том числе:  | 0                      | 0                     |
| 11           | на фондовом рынке  | 0                      | 0                     |
| 12           | на валютном рынке  | 0                      | 0                     |
| 13           | на срочном рынке   | 0                      | 0                     |
| 14           | на товарном рынке  | 0                      | 0                     |
| 15           | прочие   | 0                      | 0                     |
| 16           | Расчеты с операторами товарных поставок  | 0                      | 0                     |
| 17           | Расчеты с репозитарием   | 0                      | 0                     |
| 18           | Расчеты с клиринговыми организациями   | 0                      | 0                     |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность  | 368                    | 706                   |
| 20           | Итого  | 601                    | 1 028                 |

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 30 сентября 2023 г. | На 31 декабря 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|-----------------------|
| 1            | 2   | 3                      | 4                     |
| 1            | Расчеты с акционерами, участниками  | 0                      | 0                     |
| 2            | Расчеты с персоналом  | 671                    | 0                     |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию  | 529                    | 245                   |
| 4            | Сбыточные обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам                                       | 1 721                  | 1 426                 |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный  | 0                      | 0                     |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль  | 117                    | 211                   |
| 7            | Авансы (предоплаты) полученные  | 0                      | 0                     |
| 8            | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                      | 0                     |
| 10           | Прочее  | 0                      | 0                     |
| 11           | Итого   | 3 037                  | 1 883                 |

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

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За квартал   |   |   |   |       | Нарастающим итогом   |   |   |   |         |
|--------------|--|--|---|---|---|-------|--|---|---|---|---------|
|              |  | 3  | 4   | 5   | 6   | 7     | 8  | 9   | 10  | 11  | 12      |
|              |  | 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 финансовым результатом | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с финансовым результатом | Итого | 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 финансовым результатом | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с финансовым результатом | Итого   |
|              |  |  |   |   |   |       |  |   |   |   |         |
| 1            |  |  |   |   |   |       |  |   |   |   |         |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:  | (157)  | 2 290   | 0   | 0   | 2 133 | 933  | (5 220)   | 0   | 0   | (4 286) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли   | (157)  | 2 290   | 0   | 0   | 2 133 | 933  | (5 220)   | 0   | 0   | (4 286) |
| 3            | прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 5            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 6            | Финансовые обязательства, в том числе:   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 7            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 8            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 9            | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 10           | Итого  | (157)  | 2 290   | 0   | 0   | 2 133 | 933  | (5 220)   | 0   | 0   | (4 286) |
|              |  |  |   |   |   |       |  |   |   |   |         |
| 11           | Финансовые активы, в том числе:  | 8  | 0   | 0   | 0   | 8     | (915)  | (2 155)   | 0   | 0   | (3 070) |
| 12           | ценные бумаги, удерживаемые для торговли   | 8  | 0   | 0   | 0   | 8     | (915)  | (2 155)   | 0   | 0   | (3 070) |
| 13           | прочие долговые инструменты, удерживаемые для торговли   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 14           | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 15           | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 16           | Финансовые обязательства, в том числе:   | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 17           | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 18           | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 19           | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг  | 0  | 0   | 0   | 0   | 0     | 0  | 0   | 0   | 0   | 0       |
| 20           | Итого  | 8  | 0   | 0   | 0   | 8     | (915)  | (2 155)   | 0   | 0   | (3 070) |



**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:  | (556)               | 1 079               | 2 237             | 3 223             |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | (575)               | 1 063               | 2 197             | 2 699             |
| 3            | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 3                   | 1                   | 5                 | 475               |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам  | 16                  | 15                  | 36                | 48                |
| 7            | по дебиторской задолженности по финансовой  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 8            | прочее  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 9            | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 10           | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 11           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 12           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 13           | по дебиторской задолженности по финансовой  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 14           | прочее  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 15           | Итого   | (556)               | 1 079               | 2 237             | 3 223             |

**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**

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя  | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3   | 4  | 5                         | 6     |
|              |  | <b>30.09.2023</b>                                       |  |                           |       |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г.                              | (17)  | 0  | (67)                      | (83)  |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 17  | 0  | 66                        | 82    |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2023 г.                           | 0   | 0  | (1)                       | (1)   |
|              |  | <b>30.09.2022</b>                                       |  |                           |       |
| 6            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.                              | (21)  | 0  | 0                         | (208) |
| 7            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 19,00   | 0  | (355)                     | (336) |
| 8            | Средства, списанные как безнадежные  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 9            | Прочие движения  | 0   | 0  | 0                         | 0     |
| 10           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 сентября 2022 г.                           | (2)   | 0  | (355)                     | (357) |

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств – в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности – в примечании 12 настоящего приложения.

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя  | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 0                   | 1                   | 0                 | 1                 |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | 303                 | 182                 | 3 467             | (2 071)           |
| 3            | Итого  | 303                 | 183                 | 3 467             | (2 070)           |

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

| Номер строки  | Наименование показателя   | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|---|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1   | 2   | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| <b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>  |   |                     |                     |                   |                   |
| 1   | Сервисные сборы   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 2   | Выручка от оказания услуг по листингу   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 3   | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке                                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4   | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке                                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 5   | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке                                    | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 6   | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке                                   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 7   | Итого   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>  |   |                     |                     |                   |                   |
| 8   | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                          | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 9   | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 10  | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 11  | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров                             | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 12  | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента                     | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 13  | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                                 | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 14  | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                                | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 15  | Итого   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной</b> |   |                     |                     |                   |                   |
| 16  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке                         | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 17  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке                         | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 18  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке                          | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 19  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке                         | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 20  | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы                          | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 21  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 22  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 23  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 24  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 25  | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 26  | Выручка от оказания репозитарных услуг  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 27  | Итого   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>   |   |                     |                     |                   |                   |
| 28  | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг               | 455                 | (80)                | 1 371             | 987               |

|  |  |     |      |       |       |
|--|--|-----|------|-------|-------|
| 29   | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 30   | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 31   | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 32   | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 33   | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 34   | Итого  | 455 | (80) | 1 371 | 987   |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности |  |     |      |       |       |
| 35   | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 36   | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 37   | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 38   | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 39   | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций  | 13  | 24   | 34    | 37    |
| 40   | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 41   | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 42   | Итого  | 13  | 24   | 34    | 37    |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности          |  |     |      |       |       |
| 43   | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)                      | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 44   | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению   | 204 | 195  | 722   | 713   |
| 45   | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 46   | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 47   | Выручка от оказания услуг страхового брокера   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 47.1   | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 47.2   | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ  | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 47.3   | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 48   | Итого  | 204 | 195  | 722   | 713   |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности |  |     |      |       |       |
| 49   | Агентское вознаграждение   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 50   | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 51   | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 52   | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 53   | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг  | 0   | 15   | 40    | 33    |
| 54   | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг   | 0   | 0    | 0     | 0     |
| 55   | Итого  | 0   | 15   | 40    | 33    |
| 56   | Всего  | 671 | 154  | 2 167 | 1 771 |

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | Расходы по оплате труда   | 3 758               | 3 681               | 11 881            | 12 547            |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 656                 | 638                 | 2 076             | 2 129             |
| 3            | Расходы по пенсионному плану  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4.1          | Расходы по выходным пособиям  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 5            | Прочее  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 6            | Итого   | 4 414               | 4 319               | 13 957            | 14 676            |

Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 г. включают расходы по выплате вознаграждения работникам по итогам года в размере 11 881,27 руб. (за 9 месяцев 2022 г. 12 546,79 тыс. руб.). Расходов на выплату выходного пособия не было. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 г. года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 075,93 тыс. руб (за 9 месяцев 2022 г.: 2 129,05

## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | Расходы на услуги маркет-мейкеров   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 2            | Расходы на выплату премий   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 3            | Почтовые расходы  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов  | 369                 | 357                 | 1 094             | 784               |
| 5            | Расходы по комиссии за клиринг  | 84                  | 109                 | 270               | 327               |
| 6            | Биржевые сборы  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов     | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 8            | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 10           | Расходы на технические услуги   | 127                 | 59                  | 382               | 151               |
| 10.1         | Расходы на рекламу при оказании услуг   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 10.2         | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 10.3         | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 11           | Прочее  | 711                 | 649                 | 2 195             | 1 956             |
| 12           | Итого   | 1 291               | 1 174               | 3 941             | 3 218             |

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| <b>Номер строки</b> | <b>Наименование показателя</b>  | <b>3-й квартал 2023 г.</b> | <b>3-й квартал 2022 г.</b> | <b>9 месяцев 2023 г.</b> | <b>9 месяцев 2022 г.</b> |
|---------------------|---|----------------------------|----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| <b>1</b>            | <b>2</b>  | <b>3</b>                   | <b>4</b>                   | <b>5</b>                 | <b>6</b>                 |
| 1                   | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги  | 19                         | 27                         | 86                       | 93                       |
| 2                   | Амортизация основных средств  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 3                   | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов                                  | 20                         | 148                        | 165                      | 444                      |
| 4                   | Расходы по аренде   | 0                          | 291                        | 365                      | 904                      |
| 5                   | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 6                   | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)   | 0                          | 0                          | 70                       | 61                       |
| 7                   | Расходы по страхованию  | 0                          | 5                          | 5                        | 15                       |
| 8                   | Расходы на рекламу и маркетинг  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 9                   | Расходы на юридические и консультационные услуги  | 6                          | 0                          | 39                       | 75                       |
| 10                  | Расходы на создание резервов – оценочных начислений   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 11                  | Представительские расходы   | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 12                  | Транспортные расходы  | 0                          | 0                          | 0                        | 0                        |
| 13                  | Командировочные расходы   | 9                          | 16                         | 9                        | 23                       |
| 14                  | Штрафы, пени  | 0                          | 0                          | 11                       | 0                        |
| 15                  | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов   | 96                         | 96                         | 294                      | 283                      |
| 16                  | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль   | 73                         | 62                         | 220                      | 204                      |
| 17                  | Прочие административные расходы   | 551                        | 383                        | 1 262                    | 1 149                    |
| 18                  | <b>Итого</b>  | <b>774</b>                 | <b>1 028</b>               | <b>2 526</b>             | <b>3 250</b>             |



## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя   | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2   | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества  | 0                   | 43                  | 0                 | 128               |
| 2            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4            | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 5            | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 6            | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 7            | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 8            | Прочие доходы   | 239                 | 313                 | 1 746             | 10 438            |
| 9            | Итого   | 239                 | 357                 | 1 746             | 10 566            |

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя  | 3-й квартал 2023 г. | 3-й квартал 2022 г. | 9 месяцев 2023 г. | 9 месяцев 2022 г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| 1            | 2  | 3                   | 4                   | 5                 | 6                 |
| 1            | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 2            | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам   | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера  | 0                   | 0                   | 0                 | 0                 |
| 5            | Прочие расходы   | 0                   | 7                   | 125               | 21                |
| 6            | Итого  | 0                   | 7                   | 125               | 21                |