

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45297574110	49814820	1217780443883	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" /ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 108802, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, д Сосенки, ул Ясеневая, дом 7, помещение 4, 4А

Код формы по ОКУД: 0420002

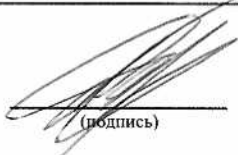
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 545	22 180
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		12 362	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	12 362	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		50 846	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	68	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	50 458	0
11	дебиторская задолженность	12	320	0
17	Нематериальные активы	18	1 155	111
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	214	0
20	Отложенные налоговые активы	48	238	33
21	Прочие активы	20	339	203
22	Итого активов		66 699	22 526
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 415	204
27	средства клиентов	23	872	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 101	0
30	кредиторская задолженность	26	441	204
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 762	253
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2	0
36	Прочие обязательства	29	3 755	162
37	Итого обязательства		10 933	618
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	16 000	16 000
39	Добавочный капитал	30	5 055	5 055
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		34 711	853
52	Итого капитала		55 766	21 908
53	Итого капитала и обязательств		66 699	22 526

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

Данилов Марк Владимирович

(инициалы, фамилия)

"27" октября 2023 года



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45297574110	49814820	1217700443883	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 9 месяцев 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" (ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 108802, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, д Сосенки, ул Ясенева, дом 7, помещение 4, 4А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	
					6	7
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 828	1 116	1 162	308
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	163	0	127	0
4	процентные доходы	34	1 638	1 118	1 034	309
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	27	-2	1	-2
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		0		0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	58 415	0	40 484	0
16	Расходы на персонал	42	-15 457	-718	-6 568	-259
17	Прямые операционные расходы	43	-519	0	-349	0
18	Процентные расходы	44	-10	0	-10	0
20	Общие и административные расходы	46	-7 455	-585	-2 015	-175
22	Прочие доходы	47	5 500	0	0	0
23	Прочие расходы	47	-3	0	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		42 300	-187	32 703	-126
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-8 442	37	-6 530	25
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-8 645	0	-6 633	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	204	37	103	25
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 858	-150	26 173	-101
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		33 858	-150	26 173	-101

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Данилов Марк Владимирович

(инициалы, фамилия)



"27" октября 2023 года

13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
14	Прочее движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14.1	Остаток на 30.09.2022 г., пересмотренный		16 000	220	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-363	15 857
15	Остаток на 01.01.2023 г.		16 000	5 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	853	21 908
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	Изменения вследствие изменения учетной политики		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		16 000	5 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	853	21 908
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	33 858	33 858
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	X	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	X	X	0	0	0	0	X	0	X	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	0	0	0	X	0	X	0	0	0	X	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) участия	30	X	X	0	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
27	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	0	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0
28	Прочее движение резервов		X	X	0	X	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 30.09.2023 г., в том числе		16 000	5 055	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 711	55 766
30	капитал, включенный в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Данилов Марк Владимирович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2023 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45297574110	49814820	1217700443883	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2023 г. - Сентябрь 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС" (ООО "ДЖИ АЙ СОЛЮШЕНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 108802, Город Москва, вн.тер. г. Поселение Сосенское, д Сосенки, ул Ясенева, дом 7, помещение 4. 4А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		22 920	0
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		-40 057	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		42 478	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 267	-633
5	Проценты полученные		504	1 117
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-639 934	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-9 818	-424
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		578 437	-328
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-54 737	-268
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		36 075	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 632 000	84 470
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 634 000	-95 970
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		34 075	-11 500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	12 000
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	200
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	12 200
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-20 661	432
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22 207	29
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 546	461

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)
Данилов Марк Владимирович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2023 года



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	120; 045-14124-100000; 045-14144-000100; 045-14145-001000; 045-14182-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.10.2021; 07.02.2022; 27.07.2022; 27.07.2022; 27.04.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Инвестиционный советник; Брокерская; Депозитарная; Управление ценными бумагами; Дилерская
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечным бенефициаром Общества (с долей владения 100%) является физическое лицо – Шевченко Оксана Викторовна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	108802, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ СОСЕНСКОЕ, Д СОСЕНКИ, УЛ ЯСЕНЕВАЯ, Д. 7, ПОМЕЩ. 4, 4А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	108802, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. ПОСЕЛЕНИЕ СОСЕНСКОЕ, Д СОСЕНКИ, УЛ ЯСЕНЕВАЯ, Д. 7, ПОМЕЩ. 4, 4А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Российская экономика в январе-сентябре 2023 года довольно успешно восстанавливалась. ВВП, по предварительным оценкам, вырос в первом полугодии на 1,4% в годовом выражении, компенсируя падение на 2,1% в 2022 году. Ряд секторов, включая сельское хозяйство, обрабатывающую промышленность и строительство, уже заметно превзошли докризисные уровни, а инвестиции в основной капитал продолжают расти, несмотря на рецессию в 2022г. Тем не менее ряд признаков позволяют говорить о торможении роста, стабилизации экономической динамики и о возникновении в экономике проблемных точек. К ним относятся валютный курс рубля, бюджетный дефицит и ускорение инфляции. Рубль после резкого укрепления в 2022г. на фоне взрывного роста экспортных цен и ограничения импорта, с начала 2023г. потерял уже около трети своей стоимости относительно доллара, что объясняется как резким снижением доходов от внешней торговли, так и ростом закупок импорта по новым каналам, где идет удовлетворение отложенного спроса и населения (на предметы потребления), и предприятий (на пополнение запасов комплектующих). С психологической точки зрения важна также корректировка денежно-кредитной политики, в частности, за счет временного отказа от покупки Минфином валюты (юаней) даже при превышении нефтегазовыми доходами их утвержденного на 2023г. месячного графика (суммарно 8 трлн. рублей) при сохранении валютных продаж Банком России в рамках операций зеркалирования. Важной дискутируемой темой является сформировавшийся в 2023 году дефицит бюджета. При снижении за первые семь месяцев года доходов федерального бюджета на 7,9% в годовом выражении расходы выросли на 14%, что привело к дефициту в 2,8 трлн. рублей. Прогнозировать развитие бюджетной ситуации на остаток 2023 года сложно из-за фактора неопределенности, связанного с санкционным режимом, динамикой курса рубля, ускоряющейся на этом фоне инфляцией и политикой расходования средств федерального бюджета. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости общества в текущих условиях.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (ОСБУ) и Международными стандартами бухгалтерского учета (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, ОСБУ и МСФО. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским ОСБУ, применимым к профессиональным участникам рынка ценных бумаг и МСФО. Подготовка финансовой отчетности осуществляется на основании утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещаемые депозиты оцениваются по амортизированной стоимости; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости. Операции со связанными сторонами, за период, отсутствуют.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись.
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)	Не применимо.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются в соответствии с применяемой бизнес-моделью по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе по строке «Доходы за вычетом расходов от переоценки иностранной валюты».
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность составлена на основании допущения непрерывности деятельности Общества с учетом отсутствия необходимости ликвидации или существенного сокращения масштабов деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В связи с началом деятельности Общества в 2021 году, пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не требуется.
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)	Изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применимо.

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	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения".
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках - нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях", от 02.09.2015 №488-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями".
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые 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	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях".
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учитываются по методу начисления и в дальнейшем отражаются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 01.10.2015 № 494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях", от 05.11.2015 №501-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей".
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество в отчетном периоде не осуществляло операции взаимозачета финансовых активов и обязательств.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
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	У Общества в отчетном периоде отсутствовали инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 22.09.2015 №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях".
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства), с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 01.01.2002 №1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	При отражении нематериальных активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 22.09.2015 №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях".
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов.
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	Активы с неопределенным сроком использования отсутствуют.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками полезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением.
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	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При отражении запасов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 22.09.2015 №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях".
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении резервов - оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 03.12.2015 №508 "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями". Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки. В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Используется освобождение при классификации аренды в качестве краткосрочной, по которой планируемый срок аренды 12 месяцев или менее и если актив имеет низкую стоимость. К базовым активам с низкой стоимостью относятся активы со стоимостью не превышающей эквивалент сумме 5 000 долларов США.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При отражении кредиторской задолженности Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Платежах бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения", от 02.09.2015 №487-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций".

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	При отражении уставного капитала и эмиссионного дохода Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 02.09.2015 №486-П "О Плана счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения".
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства Общество руководствуется требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 №490-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями".
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо.

Генеральный директор



Данилов Марк Владимирович

"27" октября 2023 года

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	732		732	22 202	28	22 174
5	Прочие денежные средства	813		813	5		5
6	Итого	1 546	1	1 545	22 207	28	22 180

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 546	22 207
5	Итого	1 546	22 207

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	12 362	0
6	Итого	12 362	0

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 530	0
3	некредитных финансовых организаций	1 530	0
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	10 832	0
6	Правительства Российской Федерации	10 832	0
12	Итого	12 362	0

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	68	0	68	0	0	0
13	Итого	68	0	68	0	0	0

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 68 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств (процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	50 458	0	50 458	0	0	0
8	Итого	50 458	0	50 458	0	0	0

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	23	0	23	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	297	0	297	0	0	0
7	Итого	320	0	320	0	0	0

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов депозитарному обслуживанию и агентским услугам на фондовом
тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

в сумме 22 890,12

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 начало предыдущего отчетного периода				
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода				
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода				
4	Поступление	130			130
8	Амортизационные отчисления	-8			-8
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	122			122
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	130			130
15	Накопленная амортизация	-8			-8
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	130			130
15.2	Накопленная амортизация	-19			-19
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	111			111
17	Поступление	170	935		1 105
21	Амортизационные отчисления	-62			-62
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	220	935		1 155
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	300	935		1 235
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	-80			-80
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	220	935		1 155

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	35	0	35	35	0	35
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	303	0	303	168	0	168
11	Итого	339	0	339	203	0	203

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		20	165			185
8	Признание в составе расходов		-20	-165			-185
12	Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)			326			326
22	Признание в составе расходов			-326			-326
26	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	872	
6	Итого	872	

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	1 101	
4	сделки репо	1 101	
15	Итого	1 101	

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	8	
19	Прочая кредиторская задолженность	433	204
20	Итого	441	204

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	969	
3	Расчеты по социальному страхованию	524	28
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	974	135
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 287	
10	Итого	3 755	162

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
За 9 месяцев 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	182	-19	0	0	163
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	182	-19	0	0	163
10	Итого	182	-19	0	0	163

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	149	-22	0	0	127
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	149	-22	0	0	127
10	Итого	149	-22	0	0	127

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 638	1 118	1 034	309
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	289	0	228	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	490	1 118	0	309
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	859	0	806	0
15	Итого	1 638	1 118	1 034	309

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

За 9 месяцев 2023 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	28	0	0	28
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-27	0	0	-27
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	1	0	0	1

За 9 месяцев 2022 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 г.	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	0	0	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.	2	0	0	2

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2023 г.	1	0	0	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	0	0	-1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	1	0	0	1

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2022 г.		0	0	
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	0	0	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022 г.	2	0	0	2

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.

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте		0		0
3	Итого		0		0

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	49	0	16	0
34	Итого	49	0	16	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	5 328	0	212	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	23 866	0	11 211	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	23 625	0	23 625	0
42	Итого	52 818	0	35 048	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
49	Агентское вознаграждение	5 119	0	5 119	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	429	0	300	0
55	Итого	5 548	0	5 419	0
56	Всего	58 415	0	40 484	0

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	13 239	561	5 638	202
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 214	157	926	57
5	Прочее	4	0	4	0
6	Итого	15 457	718	6 568	259

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2023 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 214 тысяч рублей (за 9 месяцев 2022 г.: 157 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	25	0	18	0
6	Биржевые сборы	58	0	58	0
10	Расходы на технические услуги	425	0	273	0
11	Прочее	12	0	0	0
12	Итого	519	0	349	0

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	10	0	10	0
7	Итого	10	0	10	0

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
2	Амортизация основных средств	131	0	87	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	62	8	25	8
4	Расходы по аренде	427	340	145	113
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	391	46	162	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	86	0	50	0
14	Штрафы, пени	0		0	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	60	8	25	5
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	35	70	0	0
17	Прочие административные расходы	6 264	113	1 521	46
18	Итого	7 455	585	2 015	175

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой. В этом случае Общество признает арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	5 500			
9	Итого	5 500	0	0	0

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	3	0	0	0
6	Итого	3	0	0	0

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 645	0	6 633	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-204	-37	-103	-25
4	Итого, в том числе:	8 442	-37	6 530	-25
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 442	-37	6 530	-25

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в

2023

году составляет

20 процентов (в

2022

г.:

20

процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 300	-187	32 703	-126
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%)	8 460	-37	6 541	-25
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-5			
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-5	0		0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0		0	
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-13	0	-11	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 442	-37	6 530	-25

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 30.09.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Оценочные обязательства и резервы	229	197	0	32
	Нематериальные активы			0	
	Основные средства	3	3	0	
	Финансовые вложения	5	5	0	
	Общая сумма отложенного налогового актива	238	205		33
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	238	205	0	33
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Финансовые вложения	-2	-2	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2	-2	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	236	204	0	33
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	236	204	0	33

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Оценочные обязательства и резервы	10	10	0	0
	Общая сумма отложенного налогового актива	10	10	0	0
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	80	27	0	53
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	90	37	0	53
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	0	0	0	0
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	90	37	0	53
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	90	37	0	53