

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	11 910	14 823
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		616 794	565 555
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	616 794	565 555
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 526 772	244 164
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 523 737	240 988
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1 568	1 635
11	дебиторская задолженность	12	1 467	1 541
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 502	3 092
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 694	178
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	8 045	7 401
20	Отложенные налоговые активы	48	9 656	9 442
21	Прочие активы	20	664	679
22	Итого активов		2 178 037	845 334
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 272 547	24 627
27	средства клиентов	23	1 270 165	23 568
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 627	99
30	кредиторская задолженность	26	755	960
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	11 954	2 428
36	Прочие обязательства	29	4 274	4 345
37	Итого обязательств		1 288 775	31 400
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		389 262	313 934
52	Итого капитала		889 262	813 934
53	Итого капитала и обязательств		2 178 037	845 334

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		107 499	42 437
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	(11 629)	11 763
4	процентные доходы	34	119 130	30 680
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	(2)	(6)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 133	19 625
16	Расходы на персонал	42	(20 618)	(16 804)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 188)	(3 858)
18	Процентные расходы	44	(1 155)	(95)
20	Общие и административные расходы	46	(7 061)	(6 431)
22	Прочие доходы	47	375	375
23	Прочие расходы	47	(1)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		92 984	35 248
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(17 656)	(6 118)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 869)	(3 082)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	213	(3 036)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		75 328	29 130
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		75 328	29 130

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2 квартал 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		59 444	17 588
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	(13 816)	2 026
4	процентные доходы	34	73 259	15 567
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	1	(5)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 612	9 838
16	Расходы на персонал	42	(10 164)	(8 018)
17	Прямые операционные расходы	43	(2 825)	(1 977)
18	Процентные расходы	44	(583)	(52)
20	Общие и административные расходы	46	(3 397)	(3 279)
22	Прочие доходы	47	188	188
23	Прочие расходы	47	(1)	(1)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		52 274	14 287
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(9 974)	(2 388)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(12 483)	(1 578)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 509	(810)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		42 300	11 899
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		42 300	11 899

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.И. Жирный

(инициалы, фамилия)

(подпись)

26 июля 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска по финансовым инструментам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми датками	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2023 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286 637	786 637
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	286 637	786 637
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29 130	29 130
14.1	Остаток на 30 июня 2023 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	315 767	815 767
15	Остаток на 01 января 2024 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313 934	813 934
18	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313 934	813 934
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	75 328	75 328
29	Остаток на 30 июня 2024 г.		500 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	389 262	889 262

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	90501651	1117746074027	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Тренд" (ООО ИК "Тренд")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 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		-	8 109
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		(60 001)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		23 045	23 042
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 188)	(3 858)
5	Проценты полученные		83 639	25 576
6	Проценты уплаченные		(200)	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(5 063 293)	(9 854 805)
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		5 058 904	9 855 587
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 295)	(22 015)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 352)	(9 626)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8 718)	(3 011)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		914	(14 730)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(545)	4 269

1	2	3	4	5
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(115)	(180)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(115)	(180)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 217)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 217)	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(2 877)	4 089
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(36)	133
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	14 823	9 864
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 910	14 086

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А.И. Жирный
(инициалы, фамилия)

26 июля 2024 г.

ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ)
за 1 полугодие 2024 г.
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
ООО ИК "Тренд"

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№045-13673-010000, №045-13674-001000, №045-13675-000100, №045-13672-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11 мая 2012г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность, брокерская деятельность, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие - АО "ТРЕНД", конечный бенефициар - Левин Сергей Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	119049, Москва г, Шаболовка ул, дом 10, корпус 1, помещение XIII, этаж 1
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва г, Шаболовка, дом 10, корпус 1, помещение XIV, этаж 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
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	<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>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что вкуче с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. В 2024 году продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, и вызванное этим обострение геополитической напряженности оказали влияние на российскую экономику. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, в том числе в 2024 году, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний.</p> <p>Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.</p>

1	2	3	4
			<p>При этом были введены меры по поддержанию российского бизнеса, российские эмитенты получили возможность в упрощенном порядке выпускать локальные «замещающие» облигации для замены выпущенных заблокированных еврооблигаций. В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку до 16 процентов. При всех вышеописанных факторах, оказывающих значительное влияние на экономику, Российская Федерация справляется с санкционным давлением лучше, чем ожидалось, в 2023 году наблюдалось продолжающееся восстановление экономической активности, расширение внутреннего спроса. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению бизнес-процессами. Общество продолжает оценивать влияние данных событий и изменений макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в текущей ситуации. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, в силу чего текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</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 подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России и разъяснениями МСФО введенными в действие на территории РФ.
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, за исключением ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации в 2023г. и 2024г. не было.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации в 2023г. и 2024г. не было.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации в 2023г. и 2024г. не было.
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	Реклассификации в 2023г. и 2024г. не было.

**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	При составлении Бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ, организация раскрывает информацию о суждениях и допущениях, которые оказывают влияние на отражение сумм активов и обязательств, Оценки и допущения пересматриваются организацией регулярно, корректировки оценок происходят в отчетном периоде в котором они происходят.
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)	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток, либо через прочий совокупный доход. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности, и указаны в Примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS 9). При первоначальном признании ценные бумаги и производные финансовые инструменты (ПФИ) оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью финансового актива признается цена по которой была бы осуществлена сделка между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях (цена договора, сделки). Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются НФО в зависимости от бизнес-модели: ЦБ оцениваемые по амортизированной стоимости, ЦБ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, ЦБ оцениваемы по справедливой стоимости через прибыль и убыток. "При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относятся непосредственно на расходы. Не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты пересчитываются в рубли по курсу Банка России, на конец отчетного периода. Курсовые разницы по расчетам от операций с иностранной валютой при пересчете в функциональную валюту по курсу Центрального банка России на конец отчетного периода признаются в составе прибыли или убытка за период в котором они возникли. Неденежные финансовые активы выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства выраженные в иностранной валюте отличной от функциональной валюты и отраженные по фактическим затратам, пересчитываются по курсу Центрального Банка России на дату отражения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство организации основывалось на принципе непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей не производился на основании того, что изменение покупательной способности не имеет значительного роста.

1	2	3	4
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>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>	<p>Ниже приводятся Международные стандарты финансовой отчетности (МСФО) и разъяснения КРМСФО, которые были выпущены, и вступили в силу с 01.01.2023г. Поправки к МСФО (IAS) 1 — «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (выпущены в январе 2020 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» поясняют требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. Поправки разъясняют влияние на классификацию наличия права на отсрочку урегулирования обязательства.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 8 — «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены в феврале 2021 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок» разъясняют отличие между изменениями в бухгалтерских оценках и изменениями в учетной политике и исправлением ошибок, а также уточняют порядок использования методов измерения исходных данных для разработки бухгалтерских оценок.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 по применению МСФО – «Раскрытие информации об учетной политике» (выпущены в феврале 2021 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2023 или после этой даты). Данные поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям № 2 «Формирование суждений о существенности» по применению МСФО содержат порядок применения суждения о существенности при раскрытии информации об учетной политике. Новые Стандарты и изменения не оказали существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>

1	2	3	4
8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: Поправки к МСФО (IFRS) 16 "Арендное обязательство при продаже и обратной аренде" (выпущены в мае 2021 года, вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 01.01.2024 или после этой даты). Данные поправки содержат разъяснения как следует учитывать сделки продажи и последующей обратной аренды. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты) в отношении классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные. Поправки разъясняют влияние на классификацию обязательств наличие права на отсрочку погашения обязательства и воспользуется ли организация правом перенести урегулирование обязательств на более поздний срок.</p> <p>Совет МСФО посчитал возможным отложить дату вступления в силу с 01.01.2024г. Исходя из проводимой оценки Общество не ожидает существенного влияния данных поправок на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS)1 "Долгосрочные обязательства с ковенантами" (вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся с 01.01.2024 года или после этой даты) Данные поправки уточняют, что только ковенанты, которые организация обязана соблюдать на конец отчетного периода или до нее, влияют на право отсрочить погашение обязательства как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты и это должно учитываться для классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты).</p>

1	2	3	4
			<p>Данные поправки включают требования о раскрытии: балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства; балансовой стоимости финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; диапазона сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью данных соглашений, так и по сопоставимой торговой кредиторской задолженности, которая не является частью таких соглашений; типа и влияния неденежных изменений балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашения о финансировании поставщиков.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Ниже приводятся документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ). ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).</p>

1	2	3	4
			<p>Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций. Общество не ожидает, что применение данных ФСБУ окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
<p align="center">Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>"Денежные средства и их эквиваленты классифицируются на основании МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости." К эквивалентам денежных средств предприятие относит : Депозиты до востребования</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Денежные средства и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания денежные средства выданные и прочие размещенные денежные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости через прибыль и убыток. По депозитам размещенным на срок менее одного года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки. По депозитам размещенным на срок более одного года процентный доход рассчитывается с применением метода ЭСП.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>НФО относит ценные бумаги к категории финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании определяется на основании МСФО (IFRS) 13. При первоначальном признании финансовых активов справедливой стоимостью является цена сделки. При приобретении ценных бумаг оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, стоимость затрат связанных с их приобретением не включается в стоимость ценной бумаги, а относится непосредственно на расходы. Ценные бумаги оцениваемые при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль или убыток не рекласифицируются.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Некредитная финансовая организация не имеет финансовых активов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>

1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Некредитная финансовая организация оценивает по амортизированной стоимости следующие финансовые активы: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы выданные и прочие размещенные средства, дебиторская задолженность. Финансовые активы при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	На основании соответствующему ОСБУ (МСФО)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по справедливой стоимости через прибыль и убыток в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Обязательства НФО не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании кредиторская задолженность, займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости на основании МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости на основании МСФО (IFRS) 9. К финансовым обязательствам срок погашения которых менее одного года и дата погашения которых приходится на один год, метод ЭСП не применяется. К финансовым обязательствам дата погашения которых приходится на другой год метод ЭСП не применяется."
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
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 применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применяется

1	2	3	4
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не имеет 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	Не применяется
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)	НФО при первоначальном признании основных средств учитывает по первоначальной стоимости. Для последующей оценки НФО применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения к следующим группам: офисное и компьютерное оборудование (в том числе информационное, компьютерное и телекоммуникационное).
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	НФО применяет линейный метод амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется на дату ввода в эксплуатацию основного средства на основании Постановления от 01.01.2002г. №1 ""О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы"". Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в календарные дни. Срок полезного использования начинается на следующий день с даты признания объекта пригодным к использованию."
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом является объект одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить НФО экономические выгоды, используется при выполнении работ (оказании услуг), НФО имеет право на получение экономических выгод, объект используется более чем 12 месяц. К нематериальным активам относятся компьютерное программное обеспечение, лицензии, авторские права и другое.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка производится по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков обесценения (модель учета по фактическим затратам).

1	2	3	4
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	НФО для нематериальных активов с ограниченным сроком использования применяет линейный метод амортизации. Срок полезного использования определяется: на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации исходя из срока действия прав НФО на данный объект; ожидаемого срока использования НМА, в течение которого НФО предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает собственные НМА.
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	Расходы по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Расходы по краткосрочным вознаграждениям признаются в соответствии с договором, требованиями законодательных и иных нормативных актов и подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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	Бухгалтерский учет долгосрочных активов предназначенных для продажи осуществляется на основании положения ОСБУ №492-П и МСФО (IFRS) 5
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	На основании соответствующих ОСБУ (МСФО)
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Бухгалтерский учет резервов-оценочных обязательств осуществляется на основании ОСБУ №508-П и МСФО (IAS) 37

1	2	3	4
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Бухгалтерский учет обязательств по аренде осуществляется на основании ОСБУ №635-П и МСФО (IFRS) 16
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество не использует указанное освобождение
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	На основании соответствующего ОСБУ и МСФО
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующего интересы его кредиторов. Оплата долей в уставном капитале Общества может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными правами, имеющими денежную оценку. Общее собрание участников Общества может принять решение об увеличении его уставного капитала на основании заявления участника (заявлений участников) о внесении дополнительного вклада и (или) заявление третьего лица (заявление третьих лиц) о принятии его в Общество и внесении вклада.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учитываются на основании МСФО (IAS) 12 и ОСБУ №490-П
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применяется

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	7 670	-	7 670	6 158	-	6 158
5	Прочие денежные средства	4 240	-	4 240	8 665	-	8 665
6	Итого	11 910	-	11 910	14 823	-	14 823

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	11 910	14 823
5	Итого	11 910	14 823

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	616 794	565 555
7	Итого	616 794	565 555

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	60 456	-
3	некредитных финансовых организаций	60 456	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	556 338	565 555
6	Правительства Российской Федерации	267 981	268 741
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	186 134	188 892
10	некредитных финансовых организаций	5 615	5 949
11	нефинансовых организаций	96 607	101 974
12	Итого	616 794	565 555

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	11 456	-	11 456	15 053	-	15 053
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10 000	-	10 000	10 000	-	10 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 412 628	-	1 412 628	120 083	-	120 083
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	89 665	12	89 653	95 862	10	95 852
13	Итого	1 523 748	12	1 523 737	240 997	10	240 988

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 июня 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 568	-	1 568	1 635	-	1 635
8	Итого	1 568	-	1 568	1 635	-	1 635

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	885	-	885	913	-	913
6	Прочая дебиторская задолженность	582	-	582	628	-	628
7	Итого	1 467	-	1 467	1 541	-	1 541

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	-	2 762	59	-	-	-	-	2 821
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	74	7 801	123	-	-	-	-	7 999
3	накопленная амортизация	(74)	(5 039)	(64)	-	-	-	-	(5 178)
5	Поступление	-	180	-	-	-	-	-	180
12	Амортизация	-	(556)	(6)	-	-	-	-	(562)
23	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 года, в том числе:	-	2 387	52	-	-	-	-	2 439
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	74	7 981	123	-	-	-	-	8 179
25	накопленная амортизация	(74)	(5 595)	(71)	-	-	-	-	(5 740)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	-	3 046	46	-	-	-	-	3 092
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	74	9 277	123	-	-	-	-	9 474
29	накопленная амортизация	(74)	(6 230)	(78)	-	-	-	-	(6 382)
31	Поступление	-	115	-	-	-	-	-	115
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(397)	-	-	-	-	-	(397)
36	накопленная амортизация	-	397	-	-	-	-	-	397
38	Амортизация	-	(699)	(7)	-	-	-	-	(705)
49	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 года, в том числе:	-	2 463	39	-	-	-	-	2 502
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	74	8 995	123	-	-	-	-	9 193
51	накопленная амортизация	(74)	(6 532)	(84)	-	-	-	-	(6 691)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	332	-	6	297	-	-	-	-	635
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 300	-	20	3 220	-	-	-	-	4 539
3	накопленная амортизация	-	(968)	-	(14)	(2 923)	-	-	-	-	(3 905)
5	Поступление	-	-	-	-	3 222	-	-	-	-	3 222
10	Амортизация	-	(77)	-	(2)	(1 739)	-	-	-	-	(1 818)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	255	-	4	1 780	-	-	-	-	2 039
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 300	-	20	3 222	-	-	-	-	4 541
23	накопленная амортизация	-	(1 045)	-	(16)	(1 442)	-	-	-	-	(2 502)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	176	-	2	-	-	-	-	-	178
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 300	-	20	-	-	-	-	-	1 319
27	накопленная амортизация	-	(1 124)	-	(17)	-	-	-	-	-	(1 141)
29	Поступление	-	-	-	-	3 441	-	-	-	-	3 441
34	Амортизация	-	(78)	-	(2)	(1 845)	-	-	-	-	(1 925)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	99	-	-	1 595	-	-	-	-	1 694
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 300	-	20	3 441	-	-	-	-	4 760
47	накопленная амортизация	-	(1 201)	-	(19)	(1 845)	-	-	-	-	(3 066)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 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	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	8	-	8	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	656	-	656	678	-	678
11	Итого	664	-	664	679	-	679

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 270 165	23 568
6	Итого	1 270 165	23 568

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 627	-
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	99
4	сделки репо	-	99
16	Итого	1 627	99

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	115
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	21
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	697	754
19	Прочая кредиторская задолженность	58	70
20	Итого	755	960

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 397	1 605
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 424	2 702
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	453	38
11	Итого	4 274	4 345

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

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

за 1 полугодие 2024 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:	(3)	(11 626)	-	-	(11 629)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3)	(11 626)	-	-	(11 629)
11	Итого	(3)	(11 626)	-	-	(11 629)

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

за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	5	11 758	-	-	11 763
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	5	11 758	-	-	11 763
11	Итого	5	11 758	-	-	11 763

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

за 2 квартал 2024 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:	(3)	(13 813)	-	-	(13 816)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(3)	(13 813)	-	-	(13 816)
11	Итого	(3)	(13 813)	-	-	(13 816)

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

за 2 квартал 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	2 026	-	-	2 026
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	2 026	-	-	2 026
11	Итого	-	2 026	-	-	2 026

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	119 130	30 680
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 977	27 497
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 965	140
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	7 188	3 043
15	Итого	119 130	30 680

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	73 259	15 567
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 692	13 776
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	56 183	139
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 384	1 652
15	Итого	73 259	15 567

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2024 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 01.04.2024 г.	10	-	-	10
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	-	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	12	-	-	12

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки 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.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 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 01.04.2023 г.	4	-	-	4
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	6	-	-	6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 г.	10	-	-	10

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	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(268)	(200)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	268	200
3	Итого	-	-

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

Доходы за вычетом расходов (расходы

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(179)	(123)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	179	123
3	Итого	-	-

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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	422	330
34	Итого	422	330
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	18 635	19 242
42	Итого	18 635	19 242
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	76	53
48	Итого	76	53
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	19 133	19 625

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

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	233	203
34	Итого	233	203
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	9 313	9 600
42	Итого	9 313	9 600
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	66	35
48	Итого	66	35
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	9 612	9 838

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	15 929	13 007
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 680	3 769
5	Прочее	9	28
6	Итого	20 618	16 804

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

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 887	6 261
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 277	1 739
5	Прочее	-	18
6	Итого	10 164	8 018

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	836	620
6	Биржевые сборы	15	14
10	Расходы на технические услуги	4 204	3 181
11	Прочее	133	43
12	Итого	5 188	3 858

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

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	433	358
6	Биржевые сборы	8	7
10	Расходы на технические услуги	2 317	1 590
11	Прочее	67	22
12	Итого	2 825	1 977

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	955	-
5	По обязательствам по аренде	200	95
7	Итого	1 155	95

Примечание 44. Процентные расходы**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	498	-
5	По обязательствам по аренде	85	52
7	Итого	583	52

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

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	246	312
2	Амортизация основных средств	1 925	1 818
3	Амортизация нематериальных активов	705	562
4	Расходы по аренде	507	498
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	440	405
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 021	828
12	Транспортные расходы	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	265	205
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	1
17	Прочие административные расходы	1 952	1 801
18	Итого	7 061	6 431

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

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	125	156
2	Амортизация основных средств	989	920
3	Амортизация нематериальных активов	359	286
4	Расходы по аренде	242	244
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	120	120
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	517	428
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	131	119
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	1
17	Прочие административные расходы	914	1 004
18	Итого	3 397	3 279

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	375	375
9	Итого	375	375

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	188	188
9	Итого	188	188

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 595	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 627	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1	1
6	Итого	1	1

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1	1
6	Итого	1	1

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2024 г.	1 полугодие 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 869	3 082
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(213)	3 036
4	Итого, в том числе:	17 656	6 118
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 656	6 118

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 15 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2024 г.	2 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	12 483	1 578
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 509)	810
4	Итого, в том числе:	9 974	2 388
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 974	2 388

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 15 процентов).

Примечание 52. Управление рисками

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2024 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	11 910	-	-	11 910
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	481 401	-	135 393	616 794
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	481 401	-	135 393	616 794
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 526 752	-	20	1 526 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 523 737	-	-	1 523 737
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 568	-	-	1 568
11	дебиторская задолженность	1 447	-	20	1 467
17	Итого активов	2 020 063	-	135 413	2 155 476
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 272 469	-	78	1 272 547
22	средства клиентов	1 270 087	-	78	1 270 165
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 627	-	-	1 627
25	кредиторская задолженность	755	-	-	755
28	Итого обязательств	1 272 469	-	78	1 272 547
29	Чистая балансовая позиция	747 594	-	135 335	882 929

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 1 января 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	14 823	-	-	14 823
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	430 459	-	135 096	565 555
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	430 459	-	135 096	565 555
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	244 157	-	7	244 164
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 988	-	-	240 988
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 635	-	-	1 635
11	дебиторская задолженность	1 535	-	7	1 541
17	Итого активов	689 438	-	135 103	824 541
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 550	-	78	24 627
22	средства клиентов	23 490	-	78	23 568
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99	-	-	99
25	кредиторская задолженность	960	-	-	960
28	Итого обязательств	24 550	-	78	24 627
29	Чистая балансовая позиция	664 888	-	135 025	799 914

Примечание 52. Управление рисками

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2024 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	11 164	675	-	71	11 910
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	616 794	-	-	-	616 794
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	616 794	-	-	-	616 794
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 526 772	-	-	-	1 526 772
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 523 737	-	-	-	1 523 737
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 568	-	-	-	1 568
11	дебиторская задолженность	1 467	-	-	-	1 467
16	Итого активов	2 154 730	675	-	71	2 155 476
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 271 801	675	-	71	1 272 547
21	средства клиентов	1 269 419	675	-	71	1 270 165
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 627	-	-	-	1 627
24	кредиторская задолженность	755	-	-	-	755
26	Итого обязательств	1 271 801	675	-	71	1 272 547
27	Чистая балансовая позиция	882 929	-	-	-	882 929

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 1 января 2024 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	14 013	697	110	2	14 823
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	565 555	-	-	-	565 555
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	565 555	-	-	-	565 555
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	244 164	-	-	-	244 164
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	240 988	-	-	-	240 988
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 635	-	-	-	1 635
11	дебиторская задолженность	1 541	-	-	-	1 541
16	Итого активов	823 732	697	110	2	824 541
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 818	697	110	2	24 627
21	средства клиентов	22 758	697	110	2	23 568
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	99	-	-	-	99
24	кредиторская задолженность	960	-	-	-	960
26	Итого обязательств	23 818	697	110	2	24 627
27	Чистая балансовая позиция	799 914	-	-	-	799 914