

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000 | 50439617 | 1217700631290 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" /ООО "Кадерус Брокер"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, Город Москва, в.тер.г. муниципальный округ Басманный, 6-р Чистопрудный, Дом 5

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 | 58 | 1 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 65 014 | 44 740 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 64 956 | 44 740 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 58 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 2 413 | 0 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 679 | 342 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 6 235 | 889 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 451 | 1 471 |
| 22 | Итого активов | | 75 849 | 47 443 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 211 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 211 | 0 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 081 | 0 |
| 37 | Итого обязательства | | 1 293 | 0 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 20 000 | 20 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 79 500 | 31 000 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | -24 943 | -3 557 |
| 52 | Итого капитала | | 74 557 | 47 443 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 75 849 | 47 443 |

Генеральный Директор
(должность руководителя)

ТМ
(подпись)

Турпенбаев Тимур Маликович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2023 года



| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000 | 50439617 | 1217700631290 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 9 месяцев 2023 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "Кадерус Брокер")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, 6-й Чистопрудный, Дом 5

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 | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 834 | 402 | 1 763 | 394 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 2 853 | 402 | 1 780 | 394 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -17 | 0 | -14 | 0 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -2 | 0 | -2 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -16 004 | -907 | -7 096 | -907 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -3 062 | 0 | -27 | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -8 176 | -305 | -2 834 | -281 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -2 324 | -14 | -524 | -14 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -26 733 | -824 | -8 718 | -808 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 5 346 | 165 | 1 743 | 162 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 5 346 | 165 | 1 743 | 162 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -21 386 | -659 | -6 975 | -646 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | -21 386 | -659 | -6 975 | -646 |

Генеральный Директор
(должность руководителя)

ТМ
(подпись)

Тургенбаев Тимур Маликович "27" октября 2023 года
(инициалы, фамилия)



| Отчетность некредитной финансовой организации | | | |
|---|--|--|-----------------------|
| Код отчетности по ОКЕАТО | Код нагредитной финансовой организации | | |
| | по ОККО | основной государственной регистрационный номер | регистрационный номер |
| 4528455000 | 50439417 | 121770643290 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2023 г.
- Сентябрь
2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Капитус Брокер" (ООО "Капитус Брокер")
(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, Б-р Чистопрудный, Дом 3

Код формы по ОКОЗ: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, на ограниченных фиксированными платежами | Резерв хеджирования долевым инструментам, оцениваемым 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 01.01.2022 г. | | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 299 |
| 2 | Изменения вследствие выявленных ошибок | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Остаток на 01.01.2022 г., пересмотренный | | 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 | 299 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | -659 |
| 6 | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: | | X | X | X | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | 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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | 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 | 0 | 0 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 19 700 | 0 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 19 700 |
| 10 | 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 |
| 11 | 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 |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | 31 000 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0 | 31 000 |
| 13 | Прочие распределение в пользу акционеров (участников) | | X | 0 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0 | 0 |
| 14 | Прочие движение резервов | | X | X | 0 | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 |
| 14.1 | Остаток на 30.09.2022 г., пересмотренный | | 20 000 | 31 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -659 | 50 341 |
| 15 | Остаток на 01.01.2023 г. | | 20 000 | 31 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 557 | 47 443 |
| 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 | | 20 000 | 31 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3 557 | 47 443 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -21 386 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | X | X | X | X | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 0 | 0 | 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 | 0 | 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 | 48 500 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0 | 48 500 |
| 27 | Прочие распределение в пользу акционеров (участников) | | X | 0 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 0 | 0 |
| 28 | Прочие 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: | | 20 000 | 31 500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -24 943 | 74 557 |
| 30 | капитал, включенной в выбывающую группу, классифицируемые как предназначенные для продажи | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Генеральный директор Тургенев Игорь Валентинович 27-сентября 2023 года

(подпись, расшифровка)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)

(подпись)



| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286555000 | 50439617 | 1217700631290 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2023 г. - Сентябрь 2023 г.Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "Кадерус Брокер")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 101000, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, 6-р Чистопрудный, Дом 5

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 | | | | |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -14 862 | -603 |
| 5 | Проценты полученные | | 1 934 | 316 |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 1 | 0 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -11 706 | -675 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -38 378 | 5 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -63 010 | -958 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 402 267 | 82 648 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -387 698 | -93 075 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 14 569 | -10 427 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 0 | 20 000 |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | 48 500 | 31 000 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 48 500 | 51 000 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 59 | 39 615 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | | 0 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 1 | 0 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 60 | 39 615 |

Генеральный Директор
(должность руководителя)
(подпись)Тургенбаев Тимур Маликович
(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 | 045-14173-100000, 045-14174-010000, 045-14175-000100 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 2023-03-01, 2023-09-20 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Брокерская, Дилерская, Депозитарная, Инвестиционное консультирование |
| 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) | ООО "Кадерус Холдинг". Конечным бенефициаром Общества, с долей владения 89.95975% в уставном капитале ООО "Кадерус Холдинг", является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Акопян Андрей Каренович. |
| 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 | Не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 101000, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 101000, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАННЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5 |
| 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 | <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>В 3 квартале 2023 года произошла смена тренда в части инфляции и процентных ставок. Ключевая ставка Банка России была постепенно повышена до 13%. Продолжилось введение новых международных санкций против российских банков, предприятий, физических лиц, В то же время котировки российских акций на Московской бирже продолжили существенный рост, за счет повышения активности частных российских инвесторов на фондовом рынке. Учитывая целевую специализацию компании ООО "Кадерус Брокер" на развитии двусторонних портфельных инвестиций между Россией и Китаем, для компании важную роль играет конъюнктура и динамика развития фондового рынка КНР. Национальная валюта КНР к доллару США снижалась в течение почти всего квартала, макроэкономическая конъюнктура КНР последовательно ухудшалась, восстановление экономики после многолетних карантинных ограничений происходило с меньшей скоростью, чем ожидалось ранее. Вторичные рынки капитала КНР постепенно снижались до минимальных уровней за несколько последних лет. Возникла угроза дефолта крупнейших девелоперов при том, что сектор недвижимости обеспечивает более 30% ВВП КНР. Компания держит свои средства в рублях на краткосрочном депозитном рынке Московской биржи и в полной мере получает выгоду от повышения ключевой ставки ЦБ и последующего роста депозитных ставок.</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", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. |
| 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) | При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплате при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. <u>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.</u> |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Пересчета показателей не осуществлялось в виду несущественности отклонений. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | |
| 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 корректировку текущего и предыдущего периода) | Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО. |
| 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 | | | |

| | | | |
|---|------------------------------|--|--|
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| 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) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиции в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями". |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 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 применимо. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо. |
| 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) | Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 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 | Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |

| | | | |
|---|------------------------------|--|---|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Гасится на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не исполняются. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 "Запасы" и учетной политикой Общества |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества. |
| 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 | Не применимо. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Если Организация выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо. |

Генеральный директор




Тургенбаев Тимур Маликович
"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 | 60 | 2 | 58 | 1 | 0 | 1 |
| 6 | Итого | 60 | 2 | 58 | 1 | 0 | 1 |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 60 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 1 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2023 года включают _____ тысяч рублей (на 01.01.2023 года: _____ тысяч рублей).

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 | 60 | 1 |
| 5 | Итого | 60 | 1 |

тыс. руб.

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 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 64 953 | 0 | 64 953 | 44 740 | 0 | 44 740 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 64 956 | 0 | 64 956 | 44 740 | 0 | 44 740 |

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 4 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: в _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей _____ 64 953 _____ процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: _____ 64 953 _____ процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2023 года: _____ процента (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).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 58 | 0 | 58 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 58 | 0 | 58 | 0 | 0 | 0 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей). в сумме 0

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде представлена арендой оборудования в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей) и арендой объектов недвижимости в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 0 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода | 0 | | 0 | 0 |
| 17 | Поступление | 0 | 2 660 | 0 | 2 660 |
| 21 | Амортизационные отчисления | 0 | -247 | 0 | -247 |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 2 413 | 0 | 2 413 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 0 | 2 660 | 0 | 2 660 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | 0 | -247 | 0 | -247 |
| 29 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода | 0 | 2 413 | 0 | 2 413 |

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 30.09.2023 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки _____

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере _____ тысяч рублей (в _____ 01.01.2023 году: _____ 01.01.2023 году: _____ тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в _____ 01.01.2023 году: _____ процентов).

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 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 5 | 0 | 5 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 550 | 0 | 550 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 280 | 0 | 280 | 229 | 0 | 229 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 616 | 0 | 616 | 1 242 | 0 | 1 242 |
| 11 | Итого | 1 451 | 0 | 1 451 | 1 471 | 0 | 1 471 |

| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Поступление (создание) | 0 | 0 | 840 | 0 | 0 | 840 |
| 8 | Признание в составе расходов | 0 | 0 | -465 | 0 | 0 | -465 |
| 11 | Прочее | 0 | 0 | -376 | 0 | 0 | -376 |
| 12 | Балансовая стоимость на 30.09.2022 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление (создание) | 0 | 7 | 1 639 | 0 | 0 | 1 646 |
| 22 | Признание в составе расходов | 0 | -7 | -1 126 | 0 | 0 | -1 133 |
| 23 | Создание резерва по обесценению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | Прочее | 0 | 0 | -514 | 0 | 0 | -514 |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Требования по текущему налогу на прибыль | 0 | 0 |
| 2 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 0 | 0 |
| 3 | Отложенное налоговое обязательство | 0 | 0 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам | 144 | 24 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам | 6 091 | 865 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 211 | 0 |
| 20 | Итого | 211 | 0 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 384 | 0 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 598 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 100 | 0 |
| 10 | Итого | 1 081 | 0 |

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: | 2 853 | 402 | 1 780 | 394 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 853 | 402 | 1 780 | 394 |
| 15 | Итого | 2 853 | 402 | 1 780 | 394 |

**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. | 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 30.09.2023 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. | | 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 30.09.2023 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 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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 | 13 786 | 776 | 6 199 | 776 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 2 218 | 131 | 896 | 131 |
| 6 | Итого | 16 004 | 907 | 7 096 | 907 |

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 01.01.2023 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 2 218 тысяч рублей (за 01.01.2023 г.: 131 тысяч рублей).

2 218

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 |
| 6 | Биржевые сборы | 27 | 0 | 27 | 0 |
| 11 | Прочее | 3 035 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Итого | 3 062 | 0 | 27 | 0 |

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 | 177 | 1 | 72 | 1 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 247 | 0 | 134 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 1 239 | 78 | 499 | 78 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 769 | 4 | 643 | 3 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 2 938 | 12 | 1 149 | 12 |
| 13 | Командировочные расходы | 45 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | | 0 | | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 58 | 16 | 16 | 13 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 35 | 0 | 35 | 0 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 668 | 194 | 286 | 174 |
| 18 | Итого | 8 176 | 305 | 2 834 | 281 |

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 30.09.2023 года 0 тысяч рублей (за 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного

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 | 2 324 | 14 | 524 | 14 |
| 6 | Итого | 2 324 | 14 | 524 | 14 |

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 | <p>Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности. Заключенный Обществом договор аренды является договором с низкой стоимостью, на срок 11 месяцев. Общество приняло решение не применять принцип признания и требования МСФО (IFRS) 16. Расходы по аренде признаются линейным методом, по мере их возникновения.</p> |

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 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -5 346 | -165 | -1 743 | -162 |
| 4 | Итого, в том числе: | -5 346 | -165 | -1 743 | -162 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -5 346 | -165 | -1 743 | -162 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в _____ 20 процентов (в

2022 г.: _____

2023 году составляет _____ 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 | -26 733 | -824 | -8 718 | -808 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2022 год: 20%) | -5 347 | -165 | -1 744 | -162 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | 0 | | 0 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | | 0 | | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -5 346 | -165 | -1 743 | -162 |

На 30.09.2023 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 01.01.2023 г.: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

На 30.09.2023

Таблица 48.4

| Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 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 | 139 | 139 | 0 | 0 |
| Основные средства | 4 | 2 | 0 | 2 |
| Нематериальные активы | 1 | 1 | 0 | 0 |
| Прочее | 0 | -23 | 0 | 23 |
| Общая сумма отложенного налогового актива | 144 | 119 | 0 | 24 |
| Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 6 091 | 5 227 | 0 | 865 |
| Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 6 235 | 5 346 | 0 | 889 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 235 | 5 346 | 0 | 889 |
| Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 6 235 | 5 346 | 0 | 889 |

На 31.12.2022

Таблица 48.4

| Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 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 | | | | |
| Основные средства | | | 0 | 0 |
| Общая сумма отложенного налогового актива | | | 0 | 0 |
| Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 165 | 165 | 0 | 0 |
| Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 165 | 165 | 0 | 0 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| Общая сумма отложенного налогового обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 165 | 165 | 0 | 0 |
| Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 165 | 165 | 0 | 0 |