

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1147746270033	301023-01ИК

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвьель»
ООО «ИК «Фонтвьель»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства		36 822.37	176 057.31
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5	886.49	5 193.96
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	886.49	5 193.96
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		77 039.84	56 031.76
6	долговые инструменты	8	77 039.84	56 031.76
7	долевые инструменты	9		

8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 733 489.08	1 440 057.50
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	1 939 757.11	1 415 183.22
10	займы выданные и прочие размещенные	11	768 694.75	4.53
11	дебиторская задолженность	12	25 037.21	24 869.75
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	2 211.07	1 878.19
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	59 744.86	61 513.66
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48		882.62
21	Прочие активы	20	539 506.74	223 543.11
22	Итого активов		3 449 700.44	1 965 158.11
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 796 683.84	1 660 446.17
27	средства клиентов	23	1 399 804.26	1 170 523.38
28	кредиты, займы и прочие привлеченные	24	1 378 762.43	489 023.36
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	18 117.15	899.43
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		

32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 091.64	243.49
34	Отложенные налоговые обязательства	48	3 159.90	
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	477 538.61	199 864.69
37	Итого обязательств		3 278 473.99	1 860 554.35
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	36 010.00	36 010.00
39	Добавочный капитал	30	21 552.90	21 552.90
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3 812.38	4 708.46
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			

47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый		109 851.17	42 332.38
52	Итого капитала		171 226.45	104 603.75
53	Итого капитала и обязательств		3 449 700.44	1 965 158.11

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" ____ " _____ Г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1147746270033	301023-01ИК

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвьель» ООО «ИК «Фонтвьель»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За III квартал 2023 года	За III квартал 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		18 782.32	23 722.44
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	- 2 020.46	- 2 908.86
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	19 120.93	5 490.63
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	- 0.89	13 485.87

7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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	- 4 338.84	- 336.01
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	6 200.19	7 990.81
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	- 178.60	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	46 120.73	72 011.09
16	Расходы на персонал	42	- 5 405.56	- 4 320.12
17	Прямые операционные расходы	43	- 28 434.41	- 46 832.53
18	Процентные расходы	44	- 570.15	- 286.92

19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	- 6 390.90	- 26 367.75
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	- 0.29	
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 101.74	17 926.22
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	- 4 291.99	- 3 009.17
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	- 4 237.90	- 435.01
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	- 54.09	- 2 574.16
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		19 809.75	14 917.05
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости			

36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		3 097.37	- 1 445.14
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			9.95
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			9.95
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		3 097.37	- 1 455.09
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		3 097.37	- 1 455.09
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		3 097.37	- 1 445.14
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		22 907.11	13 471.91

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" ___ " _____ Г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1147746270033	301023-01ИК

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года**

**Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»
ООО «ИК «Фонтвель»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 года	За 9 месяцев 2022 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		71 318.42	27 031.46
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	1 784.83	- 9 092.14
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	44 564.71	17 746.04
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			3.02

6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	- 2.13	13 485.87
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
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	3 545.86	- 515.73
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	21 425.16	5 404.38

14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и	41	168 057.09	115 814.33
16	Расходы на персонал	42	- 16 101.08	- 13 245.54
17	Прямые операционные расходы	43	- 94 101.56	- 59 198.27
18	Процентные расходы	44	- 1 482.31	- 769.47
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	- 43 034.44	- 48 839.69
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		84 656.13	20 792.81
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	- 17 137.35	- 4 079.86
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	- 13 094.83	- 940.43
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	- 4 042.52	- 3 139.43
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		67 518.78	16 712.95
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			

32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			

42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		- 896.09	- 1 445.14
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			9.95

51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			9.95
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		- 896.09	- 1 455.09
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		- 896.09	- 1 455.09
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			

61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		- 896.09	- 1 445.14
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		66 622.69	15 267.81

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" ____ " _____ Г.

10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30																		
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																		
12	Прочие взносы акционеров (участников)																			
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																			
14	Прочее движение резервов																			
14.1	Остаток на 30 сентября 2022		36 010.00	21 552.90			- 1 455.09	9.95									25 852.66	81 970.42		
15	Остаток на 01 января 2023 года		36 010.00	21 552.90			4 708.46										42 332.38	104 603.75		
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																			
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																			
18	Остаток на 01 января 2023 года, пересмотренный		36 010.00	21 552.90			4 708.46										42 332.38	104 603.75		
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																67 518.78	67 518.78		
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:						- 896.09													- 896.09
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																			
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах						- 896.09													- 896.09
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30																		
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30																		
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																		
26	Прочие взносы акционеров (участников)																			
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																			
28	Прочее движение резервов																			
29	Остаток на 30 сентября 2023 года, в том числе:		36 010.00	21 552.90			3 812.38										109 851.17	171 226.45		
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																			

(подпись)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" " Г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1147746270033	301023-01ИК

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная Компания «Фонтвель»ООО «ИК «Фонтвель»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

119435, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15, этаж/помещ. 7/16-17

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
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		63 461.66	14 373.61
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		- 56 988.41	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		112 302.74	94 495.21
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		- 123 328.04	- 110 692.47
5	Проценты полученные		39 304.74	9 632.59
6	Проценты уплаченные		- 20.52	- 110.38
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		- 11 266.72	- 9 861.32
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		- 47 853.64	- 4 581.26
11	Уплаченный налог на прибыль		- 11 965.93	- 810.88
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		- 447 576.17	833 154.01
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		- 483 930.28	825 599.12

Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		21 300.00	
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			- 36 544.59
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		- 42 809.70	
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		- 21 509.70	- 36 544.59

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		169 754 526.13	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		- 168 862 858.40	1 100.00
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		- 11 534.86	- 10 612.35
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			

43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		880 132.87	- 9 512.35
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		374 692.88	779 542.18
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		5 984.31	- 18 543.77
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 600 206.24	281 848.28
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 980 883.44	1 042 846.70

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" _ " _____ Г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13947-100000, 045-13948-010000, 045-13949-001000, 045-14038-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.07.2015, 14.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	Силаев Михаил Иванович, Кузнецов Сергей Евгеньевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	

11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16- 17
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, г. Москва, Саввинская набережная, 15, этаж 7, помещение 16- 17
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	42
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Основным рынком, на котором Компания и его клиенты осуществляют профессиональную деятельность на рынке ценных бумаг, является Российская Федерация. Политическая и экономическая нестабильность в мире, введение санкций со стороны недружественных государств в отношении РФ стали причиной структурной неопределенности и волатильности на финансовом рынке. Рыночный, страновой и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Компании. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других недружественных стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Введение санкций повлекло за собой блокировку определенных активов российских юридических и физических лиц, блокировку выплат по иностранным ценным бумагам. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Вместе с тем руководство Компании полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях и имеет адекватную ситуации и масштабам бизнеса систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. В 2022 году Общество осуществило выход на финансовые рынки дружественных стран – членов ЕАЭС, что позволило обеспечить стабильность деятельности Компании в сложившихся условиях и за счет этого обеспечить приток клиентов, нацеленных на долгосрочное сотрудничество с Компанией.</p>

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 (далее – Отчетность) Общества подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартными бухгалтерского учета (ОСБУ) для некредитных финансовых организаций (НФО), утвержденными Банком России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а также финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
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	Ретроспективное применение МСФО не проводилось

Принципы учетной политики, важные бухгалтерские 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	Общество использует ряд оценок и допущений. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события. При первоначальной оценке обязательств по аренде Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора субаренды на основании срока действия договора аренды между субарендадателем и арендодателем, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует процентные ставки привлечения кредитов ЦБ РФ.
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)	В бухгалтерской (финансовой) отчетности наиболее существенное влияние допущения оказывают на статьи "Денежные средства" и "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости".
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс Организации по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки). При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Отклонение цены приобретения от справедливой стоимости не затрагивает счета капитала. После первоначального признания по решению руководства финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка финансовых инструментов осуществляется в день совершения операций с финансовыми инструментами и на конец месяца. Амортизированная стоимость рассчитывается с помощью метода эффективной процентной ставки (ЭПС), при котором обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Валютная переоценка включается в доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой, валютными производными инструментами и от переоценки иностранной валюты. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в Рубли по курсу на отчетную дату
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	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.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика РФ не попадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений в учетной политике не было
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	Поправки к МСФО: 1. определение бухгалтерских оценок в МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки"; 2. раскрытие информации об учетной политике в МСФО (IAS) 1 "Представление финансовой отчетности"; 3. отражение отложенного налога по активам и обязательствам, возникающим в результате одной операции в МСФО (IAS) 12 "Налоги на прибыль".
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам за вычетом резервов под обесценение. В отчете о движении денежных средств информация по движению представлена без учета резервов. К эквивалентам денежных средств отнесены средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах сроком до востребования, а также сделки репо с центральным контрагентом сроком до 30 дней
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, являются средствами, размещенными на счетах в клиринговой организации для осуществления расчетов, а также сделки обратного репо с кредитными организациями
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество воспользовалось положением МСФО 9, в соответствии с которым оно, независимо от приведенной выше классификации, имеет право классифицировать при первоначальном признании финансовые активы в долевыми и долговые ценные бумаги, без права последующей реклассификации, как оцениваемые 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	Ценные бумаги оцениваются при первоначальном признании по справедливой стоимости через прибыль и убыток, а в последующем учете переоценка по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражается на счетах капитала
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Краткосрочные активы сроком менее года не дисконтируются
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	Предоплаты (авансы) и пр. активы учитываются по первоначальной стоимости и не дисконтируются
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность сроком до года, краткосрочные полученные займы и пр. обязательства не дисконтируются. Долгосрочные обязательства по аренде дисконтируются по ставке привлечения кредитов ЦБ РФ

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	В рамках задолженности перед одним контрагентом взаимозачет может быть произведен по согласованию между сторонами сделки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	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)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Расходы по незначительному ремонту и текущему обслуживанию учитываются по мере их возникновения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Используемый метод списания амортизации – Линейный
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Определяются в Учетной политике и пересматриваются исходя из фактических возможностей использования объекта
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 (если применимо). Принимаются к учету со дня, когда они готовы к использованию

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	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Определение срока полезного использования 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	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества
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	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми договорами
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Резервы отражаются в финансовой отчетности при наличии у Общества обязательств (юридическое или обусловленное сложившейся практикой (конклюдентное) обязательство), возникших в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно привести надежную оценку величины обязательства. Резервы - оценочные обязательства на отчетную дату у Общества отсутствуют
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признается обязательство по аренде по дисконтированной стоимости одновременно с активом в форме права пользования, который подлежит амортизации на время планируемого действия арендных отношений
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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент исполнения контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости и если срок исполнения менее 1 года метод дисконтирования и ЭСП не применяется
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	По фактической стоимости без переоценки
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создание резервного капитала не предусмотрено Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Применяется Балансовый метод учета отложенных активов и обязательств, отражаются в отчетности Общества свернуто
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды к получению отражаются в учете, когда у Общества возникает право на получение платежа

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	35 580.18	567.62	35 012.55	167 920.77	5 834.21	162 086.56
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	1 811.63	1.81	1 809.82	13 984.73	13.98	13 970.75
6	Итого	37 391.81	569.43	36 822.37	181 905.50	5 848.19	176 057.31

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Денежные средства	35 580.18	167 920.77
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках- нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	1 943 491.63	1 418 300.74
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее	1 811.63	13 984.73
5	Итого	1 980 883.44	1 600 206.24

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	886.49	5 193.96
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	886.49	5 193.96

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	241.61	441.89
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	241.61	441.89
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	644.89	4 752.07
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностраннх государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	644.89	4 752.07
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	886.50	5 193.96

Долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	77 039.84	56 031.76
2	Правительства Российской Федерации	77 039.84	56 031.76
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
4	иностраннных государств		
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
6	некредитных финансовых организаций		
7	нефинансовых организаций		
8	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
9	субординированные депозиты		
10	Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
11	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
12	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
13	прочие выданные займы		
14	Итого	77 039.84	56 031.76

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						

7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 327 490.95	1 377.99	1 326 112.96	1 075 904.46	1 075.90	1 074 828.56
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000.00	2.00	1 998.00	2 000.00	2.00	1 998.00
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	572 698.25		572 698.25	299 398.98		299 398.98
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	41 302.43	2 354.53	38 947.90	40 997.30	2 039.62	38 957.68
12	Прочее						
13	Итого	1 943 491.63	3 734.52	1 939 757.11	1 418 300.74	3 117.52	1 415 183.22

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	767 038.97		767 038.97			
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 655.78		1 655.78	4.53		4.53
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	768 694.75		768 694.75	4.53		4.53

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	25 374.47	337.26	25 037.21	24 905.63	35.88	24 869.75
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность						
7	Итого	25 374.47	337.26	25 037.21	24 905.63	35.88	24 869.75

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года	2 045.04		3 000.00	5 045.04
2	Накопленная амортизация	- 1 598.37		- 1 624.43	- 3 222.80
3	Балансовая стоимость на 01 января 2022 года	446.67		1 375.57	1 822.24
4	Поступление				
5	Затраты на создание				
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
7	Выбытие				
8	Амортизационные отчисления	- 170.87		- 199.62	- 370.49
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
11	Переоценка				
12	Прочее				
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 года	275.80		1 175.95	1 451.75
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 года	2 045.04		3 000.00	5 045.04
15	Накопленная амортизация	- 1 769.24		- 1 824.04	- 3 593.28
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2023 года	2 747.27		3 000.00	5 747.27
15.2	Накопленная амортизация	- 1 894.72		- 1 974.37	- 3 869.09
16	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года	852.55		1 025.63	1 878.18
17	Поступление	785.14			785.14
18	Затраты на создание				
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
20	Выбытие	- 20.58			- 20.58
21	Амортизационные отчисления	- 207.42		- 224.26	- 431.68
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах				
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах				
24	Переоценка				
25	Прочее				
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 года	1 409.69		801.37	2 211.06
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 года	3 511.83		3 000.00	6 511.83
28	Накопленная амортизация	- 2 102.13		- 2 198.63	- 4 300.76
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 года	1 409.70		801.37	2 211.07

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года			На 31 декабря 2022 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0.02		0.02			
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 635.25		4 635.25	2 913.45		2 913.45
6	Запасы	1.70		1.70	1.70		1.70
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее	536 011.87	1 142.09	534 869.78	220 655.54	27.57	220 627.97
11	Итого	540 648.84	1 142.09	539 506.75	223 570.69	27.57	223 543.12

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 399 804.26	1 170 523.38
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	1 399 804.26	1 170 523.38

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

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	52 946.68	54 870.80
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	82 666.82	17 282.50
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	82 666.82	17 282.50
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	1 243 148.93	416 870.06
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	1 243 148.93	416 870.06
15	Итого	1 378 762.43	489 023.36

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	295.46	99.33
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	707.66	388.44
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	254.75	162.64
11	на фондовом рынке	254.75	162.64
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием	9.50	9.50
18	Расчеты с клиринговыми организациями	13.36	12.37
19	Прочая кредиторская задолженность	16 836.43	227.16
20	Итого	18 117.16	899.44

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	576.53	
3	Расчеты по социальному страхованию	340.11	290.63
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	892.99	1 268.71
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	88.37	
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Прочее	475 640.61	198 305.35
11	Итого	477 538.61	199 864.69

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 период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года (сравнительный период)

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:	1 421.50	- 10 513.64			- 9 092.14
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1 421.50	- 10 513.64			- 9 092.14
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	1 421.50	- 10 513.64			- 9 092.14

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 период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года

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:	18 629.22	- 8 454.22	- 8 390.17		1 784.83
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18 629.22	- 8 454.22	- 8 390.17		1 784.83
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	18 629.22	- 8 454.22	- 8 390.17		1 784.83

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 период с 01 июля 2022 по 30 сентября 2022 года

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:	918.54	- 3 827.40			- 2 908.86
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	918.54	- 3 827.40			- 2 908.86
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого	918.54	- 3 827.40			- 2 908.86

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 период с 01 июля 2023 по 30 сентября 2023 года

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:		- 2 020.46			- 2 020.46
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		- 2 020.46			- 2 020.46
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	Итого		- 2 020.46			- 2 020.46

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	44 564.71	17 746.04
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 666.18	7 276.86
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	3 390.39	877.10
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 583.66	9 510.04
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	924.48	82.04
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	44 564.71	17 746.04

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	15 440.85	80 192.56
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	5 984.31	- 74 788.17
3	Итого	21 425.16	5 404.39

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		

Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	72.00	214.50
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	11 090.94	
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	11 162.94	214.50
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	101 294.42	15 023.71
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	190.04	69.69
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	47 111.48	9 778.85
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	3 234.06	566.16
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		3.30
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого	151 830.00	25 441.71
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	638.01	111.89
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48	Итого	638.01	111.89

Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		13.40
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	309.33	26 993.96
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4 116.82	63 038.87
55	Итого	4 426.15	90 046.23
56	Всего	168 057.10	115 814.33

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	13 233.81	11 012.28
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 867.27	2 233.27
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее		
6	Итого	16 101.08	13 245.55

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	3 372.72	653.97
5	Расходы по комиссии за клиринг	270.39	180.46
6	Биржевые сборы	102.99	308.64
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	32 205.60	20 499.38
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг		
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав		
11	Прочее	58 149.86	37 555.83
12	Итого	94 101.56	59 198.28

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	21.08	110.38
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	1 461.23	659.10
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	1 482.31	769.48

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 265.70	1 074.90
2	Амортизация основных средств	10 493.30	9 903.13
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	449.43	367.97
4	Расходы по аренде		433.50
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	126.69	19.90
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	14 422.20	27 097.09
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	32.63	6 678.56
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 285.56	517.09
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы	419.32	149.39
12	Транспортные расходы	14.65	3.36
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени	0.07	11.63
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 224.17	1 417.39
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	1 300.71	1 165.77
18	Итого	43 034.43	48 839.68

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	
			На дату 30 сентября 2023 года	На дату 31 декабря 2022 года
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	56 329.02	57 957.23
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	52 946.68	54 870.80

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 094.83	940.43
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	4 042.52	3 139.43
4	Итого, в том числе:	17 137.35	4 079.86
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 137.35	4 079.86

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	84 656.13	20 792.81
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	16 931.23	4 158.56
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	206.12	- 78.70
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	206.12	- 78.70
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
11.1	Прочее		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 137.35	4 079.86

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За период с 01 января 2023 по 30 сентября 2023 года	За период с 01 января 2022 по 30 сентября 2022 года
1	2	3	4
1	Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого результат отчетных сегментов		
3		
4	прочие корректировки		
5	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	84 656.13	20 792.81

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	На 30 сентября 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
1	Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
2	итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность)		
3	...		
4	прочие корректировки		
5	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	3 449 700.44	1 965 158.11
6	Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе:		
7	итого обязательств по отчетным сегментам		
8	...		
9	прочие корректировки		
10	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	3 278 473.99	1 860 554.35