

Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	05970200	5167746441660	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 июня 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "КЛ-ИНВЕСТ" (ООО УК "КЛ-ИНВЕСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4524

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	771	43
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		89 262	100 822
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 586	1 010
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	68 951	90 088
11	дебиторская задолженность	12	9 725	9 725
17	Нематериальные активы	18	469	531
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	31 779	35 942
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	433	262
20	Отложенные налоговые активы	48	1 069	759
21	Прочие активы	20	741	285
22	Итого активов		124 523	138 645
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		21 842	26 121
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	21 813	26 091
30	кредиторская задолженность	26	29	29
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	205	260
36	Прочие обязательства	29	2 253	1 285
37	Итого обязательств		24 300	27 665
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
39	Добавочный капитал	30	10 000	10 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		60 223	70 980
52	Итого капитала		100 223	110 980
53	Итого капитала и обязательств		124 523	138 645

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

М.Ю. Соковиков  
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	05970200	5167746441660	-

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "КЛ-ИНВЕСТ" (ООО УК "КЛ-ИНВЕСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4524

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 752	5 429
4	процентные доходы	34	3 556	4 827
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	197	603
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	58 350	58 350
16	Расходы на персонал	42	(10 303)	(8 119)
17	Прямые операционные расходы	43	(90)	(15)
18	Процентные расходы	44	(2 014)	(1 978)
20	Общие и административные расходы	46	(7 059)	(9 107)
23	Прочие расходы	47	(9)	(13)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		42 628	44 548
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 384)	(8 735)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(8 694)	(8 811)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	310	77
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		34 243	35 813
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		34 243	35 813

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

М.Ю. Соковиков  
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	05970200	5167746441660	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 1 полугодие 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "КП-ИНВЕСТ" (ООО УК "КП-ИНВЕСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4524

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 628	3 117
4	процентные доходы	34	1 595	2 648
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	34	469
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	29 175	29 175
16	Расходы на персонал	42	(5 460)	(4 437)
17	Прямые операционные расходы	43	(90)	0
18	Процентные расходы	44	(973)	(1 268)
20	Общие и административные расходы	46	(3 540)	(4 017)
23	Прочие расходы	47	(4)	(7)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 736	22 562
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 081)	(4 439)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 249)	(4 487)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	168	48
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 655	18 123
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 655	18 123

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

М.Ю. Сокоиков  
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023г.

Приложение 3.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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  
пенсического фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	05870200	5167746441660	-

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

за 1 полугодие 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "КП-ИНВЕСТ" (ООО УК "КП-ИНВЕСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4524

Код формы по ОКД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Однотипный резерв под ожидаемые кредитные убытки по доловым 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 по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2022 г.		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 177	105 177
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	65 177	105 177
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 813	35 813
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	100 990	140 990
15	Остаток на 1 января 2023 г.		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 980	110 980
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	70 980	110 980
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 243	34 243
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(45 000)	(45 000)
29	Остаток на 30 июня 2023 г., в том числе:		30 000	10 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60 223	100 223

Генеральный директор (подпись) М.Ю. Сокинов (инициалы, фамилия)

21 июля 2023г.

Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 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"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	05970200	5167746441660	-

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

за 1 полугодие 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "КЛ-ИНВЕСТ" (ООО УК "КЛ-ИНВЕСТ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4524

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		58 350	57 769
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 892)	(7 891)
5	Проценты полученные		531	561
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(9 696)	(7 558)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(26)	(35)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8 920)	(12 425)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(99)	(270)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		37 248	30 150
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(1 028)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		24 272	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		24 272	(1 028)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(45 000)	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(6 292)	(5 264)
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	(3 650)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(51 292)	(8 914)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		10 228	20 208
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 043	1 283
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	11 271	21 492

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

М.Ю. Соковиков  
(инициалы, фамилия)

21 июля 2023г.

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			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	771	0	771	43	0	43
6	Итого	771	0	771	43	0	43

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	771	43
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	10 500	1 000
5	Итого	11 271	1 043

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	43	0	0	43
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43	0	0	43
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	170 084	0	0	170 084
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 084	0	0	170 084
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(169 356)	0	0	(169 356)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(169 356)	0	0	(169 356)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	771	0	0	771
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	771	0	0	771

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 283	0	0	1 283
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 283	0	0	1 283
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	188 628	0	0	188 628
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188 628	0	0	188 628
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(188 020)	0	0	(188 020)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(188 020)	0	0	(188 020)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 892	0	0	1 892
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 892	0	0	1 892

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			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:	10 581	0	10 581	1 000	0	1 000
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	0	5	9	0	9
13	Итого	10 586	0	10 586	1 010	0	1 010

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	9	0	1 010
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 000	0	0	0	0	0	0	0	9	0	1 010
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	97 012	0	0	0	0	0	0	0	24 283	0	121 296
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	97 012	0	0	0	0	0	0	0	24 283	0	121 296
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(87 431)	0	0	0	0	0	0	0	(24 288)	0	(111 719)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(87 431)	0	0	0	0	0	0	0	(24 288)	0	(111 719)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	10 581	0	0	0	0	0	0	0	5	0	10 586
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	10 581	0	0	0	0	0	0	0	5	0	10 586

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	134 729	0	0	0	0	0	0	0	42 449	0	177 177
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	134 729	0	0	0	0	0	0	0	42 449	0	177 177
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(115 011)	0	0	0	0	0	0	0	(42 156)	0	(157 168)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(115 011)	0	0	0	0	0	0	0	(42 156)	0	(157 168)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	19 717	0	0	0	0	0	0	0	306	0	20 023
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	19 717	0	0	0	0	0	0	0	306	0	20 023

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			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	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	69 003	52	68 951	90 336	248	90 088
8	Итого	69 003	52	68 951	90 336	248	90 088

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	90 336	0	0	0	0	0	90 336
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	90 336	0	0	0	0	0	90 336
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 099	0	0	0	0	0	3 099
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 099	0	0	0	0	0	3 099
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(24 433)	0	0	0	0	0	(24 433)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(24 433)	0	0	0	0	0	(24 433)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	69 003	0	0	0	0	0	69 003
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	69 003	0	0	0	0	0	69 003







**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	9 725	0	9 725	9 725	0	9 725
7	Итого	9 725	0	9 725	9 725	0	9 725

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 1 полугодие 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 725	0	0	0	0	9 725
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 725	0	0	0	0	9 725
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 350	0	6	0	0	58 356
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 350	0	6	0	0	58 356
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(58 350)	0	(6)	0	0	(58 356)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(58 350)	0	(6)	0	0	(58 356)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 725	0	0	0	0	9 725
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 725	0	0	0	0	9 725

**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 1 полугодие 2022 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 144	0	0	0	0	9 144
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 144	0	0	0	0	9 144
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	58 350	0	25 740	0	0	84 090
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	58 350	0	25 740	0	0	84 090
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(57 769)	0	(25 740)	0	0	(83 509)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(57 769)	0	(25 740)	0	0	(83 509)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 725	0	0	0	0	9 725
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 725	0	0	0	0	9 725

**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 31 декабря 2021 г.	265	0	0	265
2	Накопленная амортизация	(250)	0	0	(250)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	15	0	0	15
4	Поступление	625	0	0	625
8	Амортизационные отчисления	(41)	0	0	(41)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	599	0	0	599
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	890	0	0	890
15	Накопленная амортизация	(291)	0	0	(291)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	890	0	0	890
15.2	Накопленная амортизация	(359)	0	0	(359)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	531	0	0	531
21	Амортизационные отчисления	(63)	0	0	(63)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	469	0	0	469
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	890	0	0	890
28	Накопленная амортизация	(421)	0	0	(421)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	469	0	0	469

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	0	0	0	0	0	0	15 418	0	0	15 418
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	47	0	0	0	0	16 179	0	0	16 226
3	накопленная амортизация	0	(47)	0	0	0	0	(761)	0	0	(808)
5	Поступление	928	100	0	0	19 201	0	0	0	0	20 229
10	Амортизация	(45)	(8)	0	0	(1 396)	0	(1 142)	0	0	(2 592)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	883	92	0	0	17 804	0	14 276	0	0	33 055
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	928	147	0	0	19 201	0	16 179	0	0	36 455
23	накопленная амортизация	(45)	(55)	0	0	(1 396)	0	(1 903)	0	0	(3 400)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	6 893	75	0	131	15 710	0	13 134	0	0	35 942
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 729	147	0	137	19 201	0	16 179	0	0	43 393
27	накопленная амортизация	(836)	(72)	0	(6)	(3 491)	0	(3 045)	0	0	(7 451)
34	Амортизация	(903)	(17)	0	(7)	(2 095)	0	(1 142)	0	0	(4 163)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	5 990	58	0	124	13 615	0	11 992	0	0	31 779
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 729	147	0	137	19 201	0	16 179	0	0	43 393
47	накопленная амортизация	(1 739)	(89)	0	(13)	(5 586)	0	(4 188)	0	0	(11 614)

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			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	389	0	389	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	351	0	351	285	0	285
6	Запасы	0	0	0	0	0	0
11	Итого	741	0	741	285	0	285

Пояснения к таблице

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	21 813	26 091
15	Итого	21 813	26 091

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	29	29
20	Итого	29	29

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	0	1
3	Расчеты по социальному страхованию	535	177
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 564	1 044
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	154	62
11	Итого	2 253	1 285

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 556	4 827
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	612	678
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 943	4 149
15	Итого	3 556	4 827

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 595	2 648
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	246	482
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	1 348	2 166
15	Итого	1 595	2 648

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	58 350	58 350
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	58 350	58 350
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	58 350	58 350

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	29 175	29 175
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	29 175	29 175
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	Всего	29 175	29 175

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 793	6 929
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 509	1 190
6	Итого	10 303	8 119

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 659	3 791
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	801	646
6	Итого	5 460	4 437

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	90	15
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
12	Итого	90	15

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	90	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
12	Итого	90	0

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 014	1 978
7	Итого	2 014	1 978

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	973	1 268
7	Итого	973	1 268

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	133	58
2	Амортизация основных средств	4 163	2 592
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	63	41
4	Расходы по аренде	0	540
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	80	180
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	889	2 087
12	Транспортные расходы	5	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	26	35
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	7	12
17	Прочие административные расходы	1 694	3 559
18	Итого	7 059	9 107

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	66	57
2	Амортизация основных средств	2 082	1 671
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	31	36
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	442	932
12	Транспортные расходы	3	3
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	17
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	11
17	Прочие административные расходы	899	1 290
18	Итого	3 540	4 017

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	9	13
6	Итого	9	13

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	4	7
6	Итого	4	7

**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	Аренда под офис нежилого помещения, аренда автомобиля с правом выкупа
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для оценки обязательства и права пользования актива по договору аренды нежилого помещения использована средневзвешенная процентная ставка по сроку договора аренды, по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (опубликованная Банком России), скорректированная на изменение ключевой ставки, установленной Банком России
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

**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	
			За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	25 607	32 080
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	21 813	30 032

**Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых  
некредитная финансовая организация является арендатором**

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	0	540
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	540
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 292	5 264
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 292	5 264
7	Итого отток денежных средств	6 292	5 804

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 694	8 811
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(310)	(77)
4	Итого, в том числе:	8 384	8 735
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 384	8 735
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 249	4 487
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(168)	(48)
4	Итого, в том числе:	4 081	4 439
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 081	4 439
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	42 628	44 548
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (                    год;                    %;                    год;                    %)	8 526	8 910
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	8	36
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	8	36
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(149)	(211)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 384	8 735

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 736	22 562
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (            год;            %;            год;            %)	4 147	4 512
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2	36
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2	36
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(68)	(110)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 081	4 439

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	50	(37)	0	87
2	Основные средства	203	104	0	99
3	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	366	121	0	244
4	Финансовая аренда	450	121	0	329
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 069	310	0	759
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 069	310	0	759
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
		0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 069	310	0	759
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 069	310	0	759

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости	112	(115)	0	227
2	Основные средства	6	6	0	0
3	Резервы - оценочные обязательства некредитного характера	235	112	0	123
4	Финансовая аренда	140	74	0	66
5	Прочее	0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового актива	493	77	0	416
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	493	77	0	416
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
		0	0	0	0
9	Прочее	0	0	0	0
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	493	77	0	416
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	493	77	0	416