

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	НП

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2023 г.

ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 394018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж Г.О., Воронеж Г., Кирова ул., д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Денежные средства	5	82 993	91 344
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 576 303	1 470 776
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 562 848	1 447 644
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 750	22 813
11	дебиторская задолженность	12	706	319
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы	18	855	1 107
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	17 905	19 385
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	60
20	Отложенные налоговые активы	48	3 840	3 768
21	Прочие активы	20	5 807	6 594
22	Итого активов		2 687 713	1 593 044
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 558 552	1 512 628
27	средства клиентов	23	2 534 910	1 488 917
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	16 324	17 631
30	кредиторская задолженность	26	7 318	6 081
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 463	218
34	Отложенные налоговые обязательства	48	864	-
36	Прочие обязательства	29	51 439	17 509
37	Итого обязательств		2 613 318	1 530 355
38	Уставный капитал	30	74 128	74 128
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		268	(11 438)
52	Итого капитала		74 395	62 689
53	Итого капитала и обязательств		2 687 713	1 593 044



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	НП

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 394018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж Г.О., Воронеж Г., Кирова ул., д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		96 906	7 188
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)
4	процентные доходы	34	88 867	12 109
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	7 724	(4 908)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	314	(11)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	72 624	8 368
16	Расходы на персонал	42	(73 591)	(24 969)
17	Прямые операционные расходы	43	(22 216)	(11 162)
18	Процентные расходы	44	(799)	(669)
20	Общие и административные расходы	46	(43 041)	(9 453)
22	Прочие доходы	47	34	2
23	Прочие расходы	47	(14 956)	(333)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		14 961	(31 028)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 255)	6 144
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 463)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(792)	6 144
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		11 706	(24 885)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		11 706	(24 885)



Код территории по ОКATO	Код негредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	НП

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
(за последний квартал)**

2 квартал 2023 г.

ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 394018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж Г.О., Воронеж Г., Кирова ул., д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		51 558	4 709
4	процентные доходы	34	49 110	6 331
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2 457	(1 611)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(8)	(11)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	36 580	3 239
16	Расходы на персонал	42	(39 304)	(19 217)
17	Прямые операционные расходы	43	(11 392)	(7 778)
18	Процентные расходы	44	(392)	(299)
20	Общие и административные расходы	46	(21 140)	(6 963)
22	Прочие доходы	47	17	2
23	Прочие расходы	47	(2 563)	(154)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		13 364	(26 461)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 782)	5 266
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 463)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(319)	5 266
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		10 582	(21 195)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		10 582	(21 195)



Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКТО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
2240100000	28187343	1023501563468	ИП

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 384018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж, Г.О. Воронеж Г., Курва ул., д. 111А, этаж 4, пом. 4, 422 - 418

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцененным 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 рыночного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, на ограниченным фиксированным платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных 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.		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	74 550
4	Остаток на 01 января 2022 г. пересмотренный		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	422	74 549
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 653)	(24 653)
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24 653)	49 474
15	Остаток на 1 января 2023 г.		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 438)	62 690
16	Остаток на 1 января 2023 г. пересмотренный		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(11 438)	62 690
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11 706	11 706
29	Остаток на 30 июня 2023 г. в том числе:		74 128	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	259	74 387



Код территории по ОКATO	Код неакредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
20401000000	29687383	1023601563468	НП

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ ПАЛАТА"

(полное наименование и сокращенное наименование)

Почтовый адрес: 394018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж Г.О., Воронеж Г., Кирова ул., д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		91	40
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(13 463)	(29 753)
5	Проценты полученные		27 260	10 013
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		2 502 770	494 159
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(5 643 185)	150 450
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(68 472)	(20 049)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(54 670)	(1 743)
11	Уплаченный налог на прибыль		(218)	(655)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		4 227 961	(652 830)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		978 073	(50 367)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(26)	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		85 486 400	11 868 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(86 470 304)	(11 578 996)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(983 930)	289 004
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 104)	(607)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(389)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 493)	(607)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(8 351)	238 029
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	91 346	75 786
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	82 995	313 815



**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
2	Номер лицензии	1) № 036-06426-100000 2) № 036-06440-010000 3) № 036-08793-000100 4) № 136-10609-001000
3	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока действия; 2) без ограничения срока действия; 3) без ограничения срока действия; 4) без ограничения срока действия;
4	Дата выдачи лицензии	1) 30.09.2003 г 2) 30.09.2003 г 3) 08.12.2005 г 4) 02.10.2007 г
5	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) брокерская деятельность 2) дилерская деятельность 3) депозитарная деятельность 4) деятельности по управлению ценными бумагами
6	Информация о возобновлении действия	Нет
7	Организационно-правовая форма	Общество с ограниченной ответственностью
8	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	В соответствии с решением Совета Директоров Банка России от 23 декабря 2022 г. «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и информации, не подлежащей публикации на сайте Банка России», руководство Общества приняло решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара).
9	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	В соответствии с решением Совета Директоров Банка России от 23 декабря 2022 г. «Об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и информации, не подлежащей публикации на сайте Банка России», руководство Общества приняло решение не раскрывать в бухгалтерской (финансовой) отчетности местонахождение материнского предприятия.
10	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	3 обособленных подразделений, в т.ч.: - Филиал «Курская инвестиционная палата» ООО «Инвестиционная палата», - Представительство ООО «Инвестиционная палата» в г.Липецке –Липецкая инвестиционная палата, - Филиал «Орловская инвестиционная палата» ООО «Инвестиционная палата». Все филиалы и представительства не наделены юридической самостоятельностью, весь учет и отчетность осуществляется головной организацией в соответствии с действующим законодательством РФ
11	Количество филиалов некредитной	Филиалы, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
12	Места нахождения филиалов некредитной	Филиалы, открытые на территории иностранных государств отсутствуют
13	Юридический адрес некредитной	394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418.
14	Фактический адрес некредитной	394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418.
15	Численность персонала некредитной	63
16	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Общество зарегистрировано, имеет юридический адрес и функционирует на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. В марте 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция, посещение общественных мест по QR-кодам и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Вышеуказанные меры были постепенно смягчены в 2022 году, а затем отменены в течение 12 месяцев 2022 года, и российская и мировая экономики начали восстанавливаться после пандемии. Сохраняется неопределенность в отношении темпов восстановления в будущем, что отражает опасения по поводу возобновления вируса от варианта Омикрона и других возможных вариантов. На российскую экономику повлияли геополитические события, произошедшие в 2022 году. Ряд стран ввел значительные санкции в отношении российских юридических и физических лиц, что привело к сбоям на мировых финансовых рынках. Санкции временно вызвали значительную волатильность российского рубля и привели к временному закрытию Московской фондовой биржи. Кроме того, многие иностранные предприятия прекратили свою деятельность в России, что привело к сбоям в цепочках поставок, сокращению производства и сокращению международной торговли. Основной деятельностью Общества является брокерская деятельность на финансовых рынках. На деятельность Общества оказывают влияние внешние экономические условия: неопределенность и волатильность рынка, и другие внешние экономические риски, наличие неопределенности из-за введения и масштаба воздействия санкций со стороны США в отношении России. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности. Для оценки ожидаемых кредитных убытков Общество использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предположения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 г. 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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»). Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе применения основополагающих качественных характеристик: уместности, правдивости и существенности, и характеристик, повышающих полезность информации: сопоставимость, проверяемость, своевременность и понятность. С допущением непрерывности деятельности организации в обозримом будущем. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено в Примечании 4.
2	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификационные корректировки не производились.
5	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	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	Реклассификационные корректировки не производились.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
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	<p>В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, включают: Суждения по сроку полезного использования нематериального актива и основного средства: Если срок полезного использования нематериального актива в правоустанавливающих документах не определен, ожидаемый срок использования актива определяется равным пяти лет. При определении срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией как минимальный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц. Суждение о применении упрощенного подхода при создании резерва на обесценение: Упрощенный подход применяется для торговой дебиторской задолженности, задолженности по аренде, прочей задолженности и прочих активов, и которые не содержат значительного компонента финансирования. В упрощенном подходе, для определения величины текущего резерва под обесценение применяется матричный метод. Методика расчета обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска. Обязательство по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска рассчитывается как сумма обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска перед каждым работником, рассчитанное на последний день отчетного квартала исходя из количества дней неиспользованного отпуска и среднедневного заработка, определенного за 12 месяцев, увеличенное на сумму страховых взносов. Суждение в определении наблюдаемой рыночной ставки заимствования: При размещении денежных средств в качестве наблюдаемых рыночных ставок применяются значения средневзвешенных процентных ставок по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) нефинансовых организаций в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/?Prtd=int_rat&ch=PAR_11965#CheckedItem). Используются средневзвешенные ставки в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России по 30 крупнейшим банкам. При заимствовании денежных средств в качестве наблюдаемых рыночных ставок применяются значения средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России (http://www.cbr.ru/statistics/?Prtd=int_rat&ch=PAR_11965#CheckedItem). Используются средневзвешенные ставки в рублях и иностранной валюте, раскрываемые на официальном сайте Банка России по 30 крупнейшим банкам. Критерии, выработанные для разграничения финансовых инструментов. Для классификации финансовых инструментов применяется тест SPPI (solely payments of principal and interest). SPPI тест предполагает, что денежные потоки по финансовому активу представляют собой только погашение номинала и процентов. Финансовые инструменты не прошедшие тест учитываются по справедливой стоимости. Например, конвертируемые облигации или займы, доходность которых зависит от прибыли компании не пройдут SPPI тест и будут учитываться по справедливой стоимости. Налоги. В отношении интерпретации сложного налогового законодательства, изменений в налоговом законодательстве, а также сумм и сроков получения будущего налогооблагаемого дохода или расхода существует неопределенность. С учетом долгосрочного характера и сложности имеющихся договорных отношений, разница, возникающая между фактическими результатами и принятыми допущениями, или будущие изменения таких допущений могут повлечь за собой будущие корректировки уже отраженных в финансовой отчетности сумм расходов или доходов по налогу на прибыль. Поскольку ООО «Инвестиционная палата» оценивает возникновение судебных разбирательств в связи с налоговым законодательством и последующий отток денежных средств как маловероятные, условное обязательство не формировалось. Суждения в определении справедливой стоимости. В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, в которых используется информация с наблюдаемых рынков, основываясь на наблюдаемых данных. Однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости. Суждения включают учет таких исходных данных как показатель чистых активов, платежеспособность, рейтинг, риск ликвидности, волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.</p>

2	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)	<p>ООО «Инвестиционная палата» производит расчетные оценки и допущения, которые влияют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств.</p> <p>Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Допущения и оценочные значения основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных ООО «Инвестиционная палата» обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят. Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие и указана степень влияния: • займы выданные и прочие размещенные средства; • средства в кредитных организациях и банках нерезидентах; • дебиторская задолженность; • нематериальные активы; • нераспределенная прибыль (непокрытый убыток); • процентные доходы; • доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости; • Расходы на персонал.</p>
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. ООО «Инвестиционная палата» оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке при доступности такой информации. При отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.</p>
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Банком России на дату совершения операции и на конец каждого дня.</p>
5	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. Предполагается, что Организация будет продолжать свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности в дальнейшем.</p>
6	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.</p>
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Перечисленные ниже пересмотренные стандарты стали обязательными для Общества с 1 января 2022 года, но не оказали существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества: – «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).</p>

8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты: – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). – МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2023 г. Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). – Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). – Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 г.). – Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 г. и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 г. – Поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическому руководству 2 по МСФО: Раскрытие информации об учетной политике (выпущено 12 февраля 2021 г. и действует в отношении годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 г. или после этой даты). – Поправки к МСФО (IAS) 8: «Определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). – Отложенный налог в отношении активов и обязательств, возникающих в результате одной и той же операции – Поправки к МСФО (IAS) 12 (выпущены 7 мая 2021 г., вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). – Вариант перехода для страховщиков, применяющих МСФО (IFRS) 17 – Поправки к МСФО (IFRS) 17 (выпущены 9 декабря 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). – Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде – Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). – Долгосрочные обязательства с ковенантами – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 31 октября 2022 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты). Ожидается, что данные новые стандарты и разъяснения существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>
9	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: • денежные средства на расчетных и специальных (брокерских) счетах, открытых в кредитных организациях; • депозиты «до востребования», а также договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.</p>
10	<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В категорию средства в кредитных организациях классифицируются в том числе денежные средства, переданные по брокерскому договору вышестоящему брокеру, депозиты. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке ООО «Инвестиционная палата» руководствуется МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП (эффективной ставки процента). Метод дисконтирования не применяется к договорам банковского вклада, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, находится в диапазоне 10% в сторону повышения или понижения от стоимости, рассчитанной с использованием линейного метода. Расчет амортизированной стоимости с применением метода ЭСП по договору займа или договору банковского вклада осуществляется ежемесячно, на последний день месяца, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада. ООО «Инвестиционная палата» не применяет метод ЭСП к договорам банковского вклада, имеющим срок погашения «до востребования». Метод дисконтирования также (метод ЭСП) не применяется к договорам банковского вклада, срок действия которых начинается и заканчивается в течении одного месяца.</p>

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В оценке финансовых инструментов ООО «Инвестиционная палата» руководствуется международными стандартами финансовой отчетности, а также внутренними нормативными документами. Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой ООО «Инвестиционная палата» для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. Если целью бизнес-модели не является получение предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов, и (или) только получение предусмотренных договором денежных потоков, то финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании ООО «Инвестиционная палата» оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании отражается без учета затрат по сделке, связанных напрямую к приобретению финансового актива. Если справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании отличается от цены сделки, Инвестиционная палата учитывает этот инструмент на дату приобретения следующим образом: а) по справедливой стоимости, если данная справедливая стоимость подтверждается котировочной ценой на идентичный инструмент на активном рынке или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка. Разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки признается в качестве прибыли или убытка; б) во всех остальных случаях в сумме оценки по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. С момента первоначального признания ООО «Инвестиционная палата» признает эту отложенную разницу как прибыль или убыток только в той мере, в которой она возникает в результате изменения фактора (в том числе временного), который участники рынка учитывали бы при установлении цены актива или обязательства. ООО «Инвестиционная палата» в дальнейшем классифицирует финансовые активы как оцениваемые по справедливой стоимости. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при изменении бизнес-модели владения ценными бумагами подлежат переносу: в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости.</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>В оценке финансовых инструментов ООО «Инвестиционная палата» руководствуется международными стандартами финансовой отчетности, а также внутренними нормативными документами. Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой ООО «Инвестиционная палата» для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. Если целью бизнес-модели является получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов, то финансовые активы в дальнейшем оцениваются по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании ООО «Инвестиционная палата» оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Если справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании отличается от цены сделки, ООО «Инвестиционная палата» учитывает этот инструмент на дату приобретения следующим образом: а) по справедливой стоимости, если данная справедливая стоимость подтверждается котировочной ценой на идентичный инструмент на активном рынке или основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка. Разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки признается в качестве прибыли или убытка; б) во всех остальных случаях в сумме оценки по справедливой стоимости, скорректированной, чтобы отсрочить разницу между справедливой стоимостью при первоначальном признании и ценой сделки. С момента первоначального признания ООО «Инвестиционная палата» признает эту отложенную разницу как прибыль или убыток только в той мере, в которой она возникает в результате изменения фактора (в том числе временного), который участники рынка учитывали бы при установлении цены актива или обязательства. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, при изменении бизнес-модели владения ценными бумагами подлежат переносу: в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>ООО «Инвестиционная палата» классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости при условии, что: финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ООО «Инвестиционная палата» оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства. Дальнейшая переоценка финансовых активов, осуществляется по амортизированной стоимости с применением ЭСП. Переоценка производится ежеквартально. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при изменении бизнес-модели владения ценными бумагами подлежат переносу: в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток или в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>

14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация учитывает инвестиции в дочерние организации по фактическим затратам с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации Организация сформирует резерв под их обесценение. Организация осуществляет проверку на наличие факторов обесценения ежегодно, перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
15	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам ООО «Инвестиционная палата» относят: дебиторскую задолженность, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года, в том числе переплату по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежат тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Объект учета отсутствует.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания ООО «Инвестиционная палата» учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства, вытекающего из договора займа (кредитного договора), понимается величина, в которой такие финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации между первоначальной стоимостью и суммой погашения. В целях последующей оценки финансовые обязательства, вытекающие из договоров займа (кредитных договоров) учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: • по договорам займа (кредитным договорам), срок действия которых не превышает 1 (Один) квартал, расчет амортизированной стоимости осуществляется с использованием номинальной ставки, установленной договором займа (кредитным договором).
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Нет объекта учета
19	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Нет объекта учета
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Нет объекта учета
23	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	Нет объекта учета
24	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	Нет объекта учета

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Для определения минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, применяется стоимостный критерий в размере 100 тысяч рублей. Объект имущества, стоимость которого меньше установленного стоимостного критерия существенности (100 тысяч рублей) отражается в бухгалтерском учете в составе запасов по дебету счета N 61009 «Инвентарь и принадлежности». Базой, используемой для оценки основных средств для всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации.
26	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации производится линейным способом для всех классов активов. Начисление амортизации производится ежемесячно, последним днем месяца. Амортизация не начисляется по следующим объектам: земельные участки; объекты внешнего благоустройства; произведения искусства, предметы антиквариата, предметы интерьера и дизайна, не имеющие функционального назначения. Ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую возможно получить от выбытия объекта в окончании срока полезного использования. Определяется Организацией самостоятельно на основании профессионального суждения. Оформляется отчетом или запиской должностного лица, ответственного за проведение оценки. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств составляет долю менее 5% от первоначальной стоимостью основных средств и тем самым признается несущественной, такая ликвидационная стоимость не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта.
27	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При определении срока полезного использования применяется Классификация основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ № 1 от 1 января 2002 г. Срок полезного использования определяется в соответствии с Классификацией как минимальный для выбранной амортизационной группы плюс один месяц. Этот подход применяется для всех видов оборудования за исключением мониторов, серверов и систем хранения данных, для которых срок полезного использования устанавливается в размере 36 месяцев.
28	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право должно быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Последующая оценка нематериальных активов, применительно к группе однородных нематериальных активов, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
29	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой, используемой для оценки всех классов активов, является стоимость приобретения за вычетом амортизации.
30	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования ООО «Инвестиционная палата» ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. ООО «Инвестиционная палата» также на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. По состоянию на отчетную дату информация о наличии возможных признаков обесценения не установлена.

31	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Амортизация нематериального актива производится исходя из срока полезного использования. Сроком полезного использования нематериального актива признается период, в течение которого объект нематериальных активов служит для целей деятельности Организации. Срок полезного использования определяется на дату передачи нематериального актива для использования в запланированных целях.</p> <p>Определение срока полезного использования производится исходя из: - срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого ООО «Инвестиционная палата» предполагает получать экономические выгоды. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.</p>
32	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нет объекта учета
33	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	<p>Под вознаграждением работникам понимаются все виды выплат работникам ООО «Инвестиционная палата» за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и (или) коллективными договорами. Все вознаграждения, выплачиваемые Организацией, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям. К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждений сотрудникам и иным физическим лицам: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях), стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, отпуск по уходу за ребенком до 3-х лет (не за счет средств ФСС), и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника); оплата услуг и иных выплат сотрудникам по договору ГПХ; другие вознаграждения работникам (компенсация проезда, предоставление товаров или услуг безвозмездно, медицинское обслуживание, компенсация за использование личного транспорта, компенсация затрат на мобильную связь, компенсация при переезде на работу в другую местность (ротация), компенсация за проезд к месту отдыха, в натуральной форме и прочие); выплаты в пользу физических лиц, не являющихся работниками. ООО «Инвестиционная палата» в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности. ООО «Инвестиционная палата» ведет отдельный учет причитающихся дней и сумм накопленного отпуска по каждому работнику и сумм фактически рассчитанных отпускных при уходе работника в отпуск. Накопленный отпуск определяется, как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.</p>
34	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нет объекта учета
35	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет объекта учета
36	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Нет объекта учета

<p>37</p>	<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>Под долгосрочными активами, предназначенным для продажи выступают объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. При этом необходимо одновременное выполнение следующих условий: актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; руководителем (или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; ООО «Инвестиционная палата» ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; действия ООО «Инвестиционная палата», требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Полностью амортизированные объекты основных средств и нематериальных активов не могут быть переведены в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев при условии следования ООО «Инвестиционная палата» решению о продаже долгосрочного актива. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, средств труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. При переводе объектов основных средств и нематериальных активов, учитываемых по переоцененной стоимости, в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, на дату такого перевода осуществляется переоценка переводимых объектов основных средств, нематериальных активов. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. После признания объектов основных средств, нематериальных активов, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем такого признания. После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), – затраты, которые необходимо понести для передачи). После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, ООО «Инвестиционная палата» продолжает их учитывать по справедливой стоимости. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, ООО «Инвестиционная палата» учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Справедливая стоимость долгосрочных активов, предназначенных для продажи, определяется один раз в год на конец отчетного года. В течение отчетного года оценка/переоценка не проводится.</p>
-----------	---	--

38	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв - оценочное обязательство представляет собой существующее обязательство, возникающее из прошлых событий, для урегулирования которого представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Резерв - оценочное обязательство признается в качестве обязательства при допущении возможности получения надежной расчетной оценки. В бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: существует обязательство ООО «Инвестиционная палата» (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями ООО «Инвестиционная палата» (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности существования события, считается, что событие (наличие обязательства, выбытие ресурсов) принимается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Сумма резерва - оценочного обязательства, формируется исходя из оценки ожидаемых затрат и формирования гипотез развития неопределенности. формирование гипотез и расчетная оценка ожидаемых затрат производятся на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. Профессиональное суждение основывается на следующих оценках вероятности оттока денежных средств: малая вероятность (0-30%), средняя вероятность (30% – 70%), высокая вероятность (70% – 100%); При невозможности получить надежную расчетную оценку на основании профессионального суждения, что имеет место обязательство, ООО «Инвестиционная палата» признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство. Резервы - оценочные обязательства дисконтируются, когда влияние фактора времени на стоимость денег существенно. Влияние фактора времени на стоимость денег признается существенным при условии, если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства больше одного года и результат дисконтирования составляет более 10%; Резерв - оценочное обязательство пересматривается не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Организации. После даты начала аренды Организация оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивает балансовую стоимость на сумму процентов по обязательству по аренде; уменьшает балансовую стоимость на осуществленные арендные платежи; переоценивает балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде в каждом отчетном периоде в течение срока аренды представлены суммой, которую производит процентная ставка, умноженная на остаток обязательства по аренде. Процентная ставка является ставкой дисконтирования, определенная договором аренды или арендатором самостоятельно. Прекращение признания обязательств по аренде производится по факту прекращения и (или) расторжения договора аренда на дату подписания акта приема передачи имущества.</p>
39.1	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	<p>Организация, являясь арендатором, в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, использует следующие освобождения: не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде; не исчисляет проценты по обязательству по аренде; не исчисляет процентный расход по обязательству по аренде. В данном случае Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом исходя из арендной ставки и срока аренды.</p>
40	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторская задолженность со сроком погашения более года отражается по амортизированной стоимости. ООО «Инвестиционная палата» осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде аналитической справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p>

41	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Общества включает в себя доли ее участников. Действительная стоимость доли участника общества соответствует части стоимости чистых активов общества, пропорциональной размеру его доли. Уставной капитал, его изменения признаются в учете исходя из номинальной стоимости, определенной участниками Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается. В случае оплаты уставного капитала, оплаты его увеличения не денежными средствами, размер уставного капитала оценивается исходя из номинальной стоимости. Стоимость имущества, полученного в оплату уставного капитала, оценивается по справедливой стоимости. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость капитала, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход. Уменьшение уставного капитала признается в учете в оценке номинальной стоимости
42	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Выкуп долей ООО «Инвестиционная палата» осуществляется по цене, определенной участниками общества, но не ниже действительной стоимости, рассчитанной исходя из стоимости чистых активов, без учета ее изменения в результате действий Инвестиционной палаты, повлекших возникновение права требования оценки и выкупа долей. Совершенные сделки отражаются в учете по цене приобретения.
43	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не создается.
44	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>В целях отражения в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на изменение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в будущих отчетных периодах, Инвестиционная палата ведет учет временных разниц. Временные разницы определяются как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением балансовых счетов по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством РФ.</p> <p>Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, отраженных, в том числе в предшествующих отчетных периодах, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли. Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц на конец каждого отчетного периода. ООО «Инвестиционная палата» признает отложенное налоговое обязательство в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в которой оно не контролирует сроки восстановления временной разницы и существует вероятность того, что в будущих периодах временная разница будет восстановлена. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового обязательства подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущем, анализируется выполнение следующих условий: имеются ли у ООО «Инвестиционная палата» достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую ООО «Инвестиционная палата» вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; прогнозируется ли получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором ООО «Инвестиционная палата» вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. В той мере, в которой ООО «Инвестиционная палата» не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей полностью покрыть расходы от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть</p>

		<p>позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если ожидается получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую ООО «Инвестиционная палата» вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее убытки, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Балансовая стоимость признанного отложенного налогового актива пересматривается на конец каждого отчетного периода, и уменьшается в той мере, в которой отсутствует вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли, которую можно уменьшить на вычитаемые временные разницы и (или) перенесенные на будущее убытки. Такое уменьшение восстанавливается в той мере, в которой появляется вероятность получения достаточной налогооблагаемой прибыли. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на конец каждого отчетного периода, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, а также в связи с истечением срока переноса таких убытков на будущие отчетные периоды, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого отчетного периода. В случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величина отложенного налогового актива подлежит пересчету на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата и (или) на счета по учету добавочного капитала. Под отчетным периодом принимается первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Начиная с первого отчетного периода, отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты.</p>
45	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы ООО «Инвестиционная палата» в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 881	-	9 881	3 124	-	3 124
5	Прочие денежные средства	73 114	2	73 112	88 221	2	88 219
6	Итого	82 995	2	82 993	91 346	2	91 344

Таблица 05.1 Текстовое раскрытие. Денежные средства

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
	Текстовое раскрытие. Денежные средства	5.1.1. По состоянию на 30.06.2023 г. остатки денежных средств Общества были размещены в пяти российских кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков на 30.06.2023 г. составляла 82995 тыс руб. или 100 процентов от общей суммы денежных средств, (на 01.01.2023 г.: 91346 тыс. руб. или 100 процентов от общей суммы денежных средств). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 и на 31.12.2022 года отсутствуют. Денежные средства, включают средства на спецброкерском счете в ООО «АМТ БАНК», который находится в стадии ликвидации: по состоянию на 30.06.2023 года 2 тыс руб. (на 01 января 2023 года – 2 тыс.руб).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	82 993	91 344
5	Прочее	2	2
6	Итого	82 995	91 346

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 124	88 221	91 346
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 124	88 219	91 344
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	188 332	143 179 023	143 367 355
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	188 332	143 179 023	143 367 355
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(181 575)	(143 194 130)	(143 375 705)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(181 575)	(143 194 130)	(143 375 705)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 881	73 114	82 995
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 881	73 112	82 993
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	70 300	5 350	75 650
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 300	5 348	75 648
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 355 209	13 586 180	18 941 389
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 355 209	13 586 180	18 941 389
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 423 114)	(13 557 167)	(18 980 281)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 423 114)	(13 557 167)	(18 980 281)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	2 394	34 363	36 757
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 394	34 361	36 755
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные)

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	2	2	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	2
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	78	-	78
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	78	-	78
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(80)	-	(80)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(80)	-	(80)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	-	2	2
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	2	2
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	2	2
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	2	2

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 195 386	-	1 195 386	211 571	-	211 571
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 327 821	213	1 327 608	1 194 247	1 039	1 193 208
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	22 000	20	21 980	22 000	20	21 980
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 874	-	17 874	20 886	-	20 886
13	Итого	2 563 081	233	2 562 848	1 448 703	1 059	1 447 644

Таблица 10.1 Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>10.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации ООО «Инвестиционная палата» средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены. Депозиты в кредитных организациях Общества на 30.06.2023 г. были размещены в двух кредитных организациях. Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами Общества происходили с двумя брокерскими организациями. Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) размещены в двух клиринговых организациях. По состоянию на 31.12.2022 года у некредитной финансовой организации ООО «Инвестиционная палата» средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах не были просрочены. Депозиты в кредитных организациях Общества на 31.12.2022 г. были размещены в двух кредитных организациях. Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами Общества происходили с одной брокерской организацией.</p> <p>10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 года отсутствуют (на 01 января 2023 года отсутствуют). Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2022 года отсутствуют (на 01 января 2022 года отсутствуют).</p> <p>10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения в годовой отчетности.</p> <p>10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась.</p> <p>10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения в годовой отчетности.</p>

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	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)	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	10	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	211 571	1 194 247	22 000	20 886	1 448 703
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	211 571	1 194 247	22 000	20 886	1 448 703
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	87 731 617	251 350 371	-	189 240	339 271 228
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87 731 617	251 350 371	-	189 240	339 271 228
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(86 747 801)	(251 216 797)	-	(192 252)	(338 156 851)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(86 747 801)	(251 216 797)	-	(192 252)	(338 156 851)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 195 386	1 327 821	22 000	17 874	2 563 081
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 195 386	1 327 821	22 000	17 874	2 563 081

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	5	10	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 004	-	-	38 617	50 621
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 004	-	-	38 617	50 621
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 866 142	3 260 411	22 000	451 480	15 600 034
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 866 142	3 260 411	22 000	451 480	15 600 034
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 601 088)	(2 425 881)	-	(475 005)	(14 501 975)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11 601 088)	(2 425 881)	-	(475 005)	(14 501 975)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	277 058	834 530	22 000	15 092	1 148 680
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	277 058	834 530	22 000	15 092	1 148 680

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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)	Итого
1	2	9	10	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 039	20	1 059
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 039	20	1 059
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	371	-	371
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	371	-	371
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 197)	-	(1 197)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 197)	-	(1 197)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	213	20	233
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	213	20	233

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	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)	Расчеты доверителей (комитентов) по операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	9	10	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	-	-	386	386
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	386	386
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	20	1 324	1 348
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	20	1 324	1 348
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(1 559)	(1 559)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(1 559)	(1 559)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	5	20	151	176
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	20	151	176

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,05%-7,0%	от 1 до 10 дней	6,15%-19,35%	от 1 до 12 дней

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	3	-	3	18 163	7 194	10 969
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 744	-	12 744	11 851	7	11 845
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	983	980	3	961	961	-
8	Итого	13 730	980	12 750	30 975	8 162	22 813

Таблица 11.1 Текстовое раскрытие. Текстовое раскрытие. Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Займы выданные и прочие размещенные средства	<p>11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения в годовой отчетности. 11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не проводилась. 11.1.3. Крупнейшими заемщиками, сумма задолженности которых превышает пять процентов от общей суммы статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства" бухгалтерского баланса, являются: на 30.06.2023 года - Дочернее предприятие 1, сумма задолженности составляет 12744 тысяч рублей; - физическое лицо сумма задолженности составляет 824 тысяч рублей. На 31 декабря 2022 года Дочернее предприятие 1, сумма задолженности составляет 11851 тысяч рублей; - физическое лицо сумма задолженности составляет 18161 тысяч рублей. Суммы выше указаны до вычета оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.</p>

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	6	7	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 163	11 851	961	30 975
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 163	11 851	141	30 155
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	820	820
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 411	68 762	34	70 208
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 411	68 762	30	70 204
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 572)	(67 869)	(12)	(87 453)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 572)	(67 869)	(12)	(87 453)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3	12 744	983	13 730
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	12 744	159	12 906
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	824	824

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	6	7	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сраавнительного периода, в том числе:	60	83 138	811	84 009
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60	83 138	-	83 197
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	811	811
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 871	191 773	1 649	214 293
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 871	191 773	1 645	214 289
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 842)	(262 343)	(1 517)	(267 702)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 842)	(262 343)	(1 517)	(267 702)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	17 088	12 568	943	30 599
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 088	12 568	127	29 784
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	816	816

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки
по займам выданным и прочим размещенным средствам**

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	6	7	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 194	7	961	8 162
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 194	7	141	7 342
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	820	820
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	19	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	15	15
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 194)	(7)	-	(7 201)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 194)	(7)	-	(7 201)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	980	980
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	156	156
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	824	824

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам (сравнительные

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	6	7	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	503	811	1 316
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	503	-	504
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	811	811
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 630	640	162	9 432
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 630	640	157	9 428
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 079)	(1 144)	(92)	(4 315)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 079)	(1 144)	(92)	(4 315)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 552	-	881	6 433
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 552	-	65	5 617
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	816	816

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	989	284	706	319	-	319
7	Итого	989	284	706	319	-	319

Таблица 12.1 Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	<p>12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 июня 2023 г. представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности в сумме 989 тысяч рублей (на 31 декабря 2022 г.: по брокерской деятельности в сумме 319 тысяч рублей).</p> <p>12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения в годовой отчетности.</p>

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	319	-	319
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	319	-	319
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	94 309	5 992 752	6 087 062
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 309	5 992 752	6 087 062
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(93 639)	(5 992 752)	(6 086 391)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(93 639)	(5 992 752)	(6 086 391)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	989	-	989
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	989	-	989

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1 337	55	1 392
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 337	55	1 392
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 433	55	3 488
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 433	55	3 488
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 747)	(110)	(4 857)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 747)	(110)	(4 857)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	22	-	22
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	-	22

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	315	315
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	315	315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31)	(31)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(31)	(31)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	284	284
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	284	284

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	30 июня 2023 г.			31 декабря 2022 г.			Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	5	6	7	9	10	11
1.1	Дочерняя компания №1	10	10	99,00	10	10	99,00	643
2	Итого	10	10	X	10	10	X	X

Примечание 18. Нематериальные активы

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 1 января 2022 г.	3 813	447	26	4 286
2	Накопленная амортизация на начало сравнительного периода	(2 118)	(324)	(8)	(2 449)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	1 695	124	18	1 837
4	Поступление	-	10	-	10
8	Амортизационные отчисления	(335)	(62)	(1)	(398)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	1 361	72	16	1 449
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	3 813	457	26	4 295
15	Накопленная амортизация на конец сравнительного периода	(2 452)	(385)	(9)	(2 846)
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	3 813	457	26	4 295
15.2	Накопленная амортизация на начало отчетного периода	(2 749)	(428)	(10)	(3 188)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	1 064	29	15	1 107
17	Поступление	-	26	-	26
21	Амортизационные отчисления	(267)	(10)	(1)	(278)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	796	45	14	855
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	3 813	482	26	4 321
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(3 017)	(438)	(12)	(3 466)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	796	45	14	855

Таблица 18.1 Текстовое раскрытие. Нематериальные активы

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Нематериальные активы	<p>18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы во 2 квартале 2023 года обесценения выявлено не было (в 2022 году обесценения выявлено не было).</p> <p>18.1.2. Поступления нематериальных активов во 2 квартале 2023 года не включают капитализированные затраты по займам (в 2022 году не включают капитализированные затраты по займам).</p>

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	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочее	Земля, здания и сооружения	
1	2	4	6	7	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	167	-	-	167
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 030	332	-	3 362
3	накопленная амортизация	(2 863)	(332)	-	(3 195)
5	Поступление	1 332	-	19 281	20 613
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	1 332	-	19 281	20 613
9	Выбытие	(2 334)	-	-	(2 334)
10	Амортизация	(56)	-	(403)	(459)
20	Прочее	990	-	(19 281)	(18 292)
21	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	1 430	-	18 878	20 309
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 360	-	19 281	21 642
23	накопленная амортизация	(930)	-	(403)	(1 333)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	360	1 394	17 631	19 385
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 180	1 651	19 281	22 113
27	накопленная амортизация	(821)	(257)	(1 651)	(2 728)
34	Амортизация	(86)	(87)	(1 307)	(1 479)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	274	1 308	16 324	17 905
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 180	1 651	19 281	22 113
47	накопленная амортизация	(906)	(343)	(2 958)	(4 208)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	907	907
2	Расчеты с персоналом	56	56	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	411	411	402	402
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 340	5 340	5 285	5 285
11	Итого	5 807	5 807	6 594	6 594

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов			Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	
1	2	3	4	5	8
4	Поступление (создание)	107	267	1 259	1 633
8	Признание в составе расходов	(107)	(267)	(1 259)	(1 633)
18	Поступление (создание)	98	240	43	382
22	Признание в составе расходов	(98)	(240)	(43)	(382)

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 532 622	1 484 666
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 288	4 251
6	Итого	2 534 910	1 488 917

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	16 324	17 631
15	Итого	16 324	17 631

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,74%	30.04.2028	9,74%	30.04.2028

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 372	1 447
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	1	1
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 535	-
17	Расчеты с репозитарием	117	20
18	Расчеты с клиринговыми организациями	165	-
19	Прочая кредиторская задолженность	4 129	4 614
20	Итого	7 318	6 081

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 008	1 348
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	12 215	8 271
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	37 215	7 890
10	Прочее	-	-
11	Итого	51 439	17 509

Таблица 30.1 Текстовое раскрытие. Капитал

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Капитал	30.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30 июня 2023 г. составляет 74 128 тысяч рублей (по состоянию на 31 декабря 2022 г.: 74 128 тысяч рублей). По состоянию на 30 июня 2023 г. весь уставный капитал оплачен полностью (по состоянию на 31 декабря 2022 г.: весь уставный капитал оплачен полностью).

Таблица 31 Текстовое раскрытие. Управление капиталом

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Управление капиталом	<p>31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Некредитная финансовая организация составляет отчетность по форме 0420413 «Расчет собственных средств»:</p> <ul style="list-style-type: none"> • В соответствии с Указанием Банка России от 22 марта 2019 г. № 5099-У «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»; • В соответствии с Указанием Банка России от 30 сентября 2022 г. N 6282-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли и клиринговых организаций, а также другой информации». <p>31.2. В течение 6 месяцев 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.</p> <p>31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.</p> <p>31.4. На 30 июня 2023 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 62733 тысяч рублей (на 31 декабря 2022г.: 49395 тысяч рублей).</p>

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.		1 полугодие 2022 г.	
		Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7	8	12
1	Финансовые активы, в том числе:	-	-	(2)	(2)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	(2)	(2)
12	Итого	-	-	(2)	(2)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	88 867	12 109
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	27 143	10 140
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	61 697	1 859
8	прочее	28	110
15	Итого	88 867	12 109

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	49 110	6 331
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	14 464	5 552
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	34 644	677
8	прочее	2	102
15	Итого	49 110	6 331

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г.	1 059	8 162	-	9 221
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(826)	(7 182)	284	(7 724)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2023 г.	233	980	284	1 496

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2022 г.	386	1 316	-	1 702
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(211)	5 117	1	4 908
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 г.	176	6 433	1	6 609

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(34)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	348	(11)
3	Итого	314	(11)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(60)	-
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	52	(11)
3	Итого	(8)	(11)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	73
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	1
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	72	57
34	Итого	72	131
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	11 960	1 989
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 584	657
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	51 153	1 917
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	744	3 337
42	Итого	65 441	7 900
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	6	12
48	Итого	6	12
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	50	60
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	7 055	264
55	Итого	7 105	324
56	Всего	72 624	8 368

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	52	25
34	Итого	52	26
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	4 531	456
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	800	364
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	27 631	1 917
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	401	372
42	Итого	33 363	3 108
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	-	6
48	Итого	-	6
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	25	30
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	3 140	69
55	Итого	3 165	99
56	Всего	36 580	3 239

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	63 016	21 347
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	10 446	3 620
5	Прочее	129	2
6	Итого	73 591	24 969

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	33 681	16 494
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 503	2 722
5	Прочее	120	1
6	Итого	39 304	19 217

Таблица 42.1 Текстовое раскрытие. Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Текстовое раскрытие. Расходы на персонал	<p>42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2023 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года. (за 1 полугодие 2022 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года).</p> <p>42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2023 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9313 тысяч рублей (за 1 полугодие 2022 года: 3620 тысяч рублей).</p>

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	10 947	5 515
5	Расходы по комиссии за клиринг	3 648	750
6	Биржевые сборы	3 083	3 124
10	Расходы на технические услуги	3 939	803
11	Прочее	598	971
12	Итого	22 216	11 162

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 811	4 706
5	Расходы по комиссии за клиринг	1 933	690
6	Биржевые сборы	1 665	1 564
10	Расходы на технические услуги	1 877	649
11	Прочее	107	169
12	Итого	11 392	7 778

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	1	369
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	2
5	По обязательствам по аренде	797	298
7	Итого	799	669

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1 Процентные расходы (за последний квартал)

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	1	-
5	По обязательствам по аренде	391	298
7	Итого	392	299

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	15 371	1 383
2	Амортизация основных средств	1 479	459
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	278	398
4	Расходы по аренде	370	668
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 675	3 191
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 101	796
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	53	34
12	Транспортные расходы	30	369
13	Командировочные расходы	70	46
14	Штрафы, пени	-	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 153	182
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4 730	369
17	Прочие административные расходы	14 732	1 554
18	Итого	43 041	9 453

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	6 796	1 219
2	Амортизация основных средств	745	433
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	140	197
4	Расходы по аренде	181	169
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	1 050	2 094
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 100	563
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	26
12	Транспортные расходы	30	369
13	Командировочные расходы	38	46
14	Штрафы, пени	-	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 072	87
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 191	363
17	Прочие административные расходы	6 793	1 392
18	Итого	21 140	6 963

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	34	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	2
9	Итого	34	2

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	17	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	2
9	Итого	17	2

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Договор аренды №К11/Б от 06.04.2022, аренда офиса.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	<p>Договор заключается на 3 (Три) года, вступает в силу с момента его государственной регистрации в Управлении Федеральной службы государственной регистрации, кадастра и картографии по Воронежской области.</p> <p>Арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды Помещений на новый срок в соответствии со ст. 621 ГК РФ, при отсутствии нарушения Арендатором договорных обязательств по действующему договору аренды.</p>
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	<p>На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Организация оценивает обязательство по приведенной стоимости будущих арендных платежей, ставка дисконтирования 9,74%. Ставка определяется исходя из информации, размещенной на сайте Банка России https://www.cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/ Средневзвешенные процентные ставки по</p>

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	16 324	17 631
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	16 324	17 631

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 176)	(298)
2	уплаченные проценты	(787)	(298)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(389)	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(1 317)	(607)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(1 317)	(607)
7	Итого отток денежных средств	(2 493)	(905)

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	ДОГОВОР СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО (ОФИСНОГО) ПОМЕЩЕНИЯ от 07.09.2022. Субаренда помещения по адресу: РФ, 394018, Воронежская область, г. Воронеж, ул. Кирова, д. 11/1
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Срок субаренды, срок действия Договора и порядок его расторжения. Если за 1 (один) месяц до окончания срока субаренды, установленного Договором субаренды, Стороны не выразили намерения о расторжении Договора, Договор автоматически пролонгируется на тот же срок на тех же условиях. Такое продление Договора возможно неограниченное количество раз. Стороны настоящим установили, что срок субаренды не может превышать срока действия Договора Аренды.

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	7	48
7	Итого	7	48

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	21	-
5	Прочие расходы	14 935	333
6	Итого	14 956	333

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	2 563	154
6	Итого	2 563	154

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 463	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	792	(6 144)
4	Итого, в том числе:	3 255	(6 144)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 255	(6 144)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 463	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	319	(5 266)
4	Итого, в том числе:	2 782	(5 266)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 782	(5 266)

Таблица 48.1 Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
1	2	3	4
1	Текстовое раскрытие. Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль)	20,00	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2023 г.	1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	14 961	(31 028)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	2 992	(6 206)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	263	62
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	263	62
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 255	(6 144)

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2023 г.	2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	13 364	(26 461)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20 год: %; 20 год: %)	2 673	(5 292)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	109	26
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	109	26
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 782	(5 266)

Таблица 48.2 Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
1	2	3	4
1	Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль	На 30 июня 2023 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы.	На 30 июня 2022 года не существуют потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Таблица 48.2 Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений)

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	30 июня 2022 г.
1	2	3	4
1	Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20,00	20,00

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Вид деятельности	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На конец периода
1	2	3	4	6
1.1	Продолжающаяся деятельность			
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
5	Прочее	3 768	72	3 840
6	Общая сумма отложенного налогового актива	3 768	72	3 840
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 768	72	3 840
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
12	Прочее	-	(864)	(864)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(864)	(864)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 768	(792)	2 976
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 768	(792)	2 976

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4

Номер строки	Вид деятельности	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	На конец периода
1	2	3	4	6
1.1	Продолжающаяся деятельность			
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка			
5	Прочее	781	588	1 368
6	Общая сумма отложенного налогового актива	781	588	1 368
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	5 551	5 551
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	781	6 139	6 919
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу			
12	Прочее	(5)	5	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5)	5	-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	776	6 144	6 919
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	776	6 144	6 919

[Информация об организации]

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.
1	2	3
1	Информация об отчитывающейся организации	
2	Полное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью "Инвестиционная палата"
3	Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	ООО "Инвестиционная палата"
4	Код территории по ОКАТО	20401000000
5	Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	29687383
6	Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1023601563468
7	Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	НП
8	Почтовый адрес	394018, Россия, Воронежская обл., Город Воронеж Г.О., Воронеж Г., Кирова ул., д. 11/1, этаж 4, помещ. 402 - 418
9	Информация о должностном лице, подписавшем отчетность	
10	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии)	
11	Должность	Генеральный директор
12	Дата подписания отчетности	21.07.2023