

Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	56426291	1227800105664	-

### БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2023 г.

Акционерное общество "Капелла Управление Инвестициями" (АО "Капелла УИ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	4 762	32
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 583	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	28 768	0
11	дебиторская задолженность	12	3 814	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 006	122
20	Отложенные налоговые активы	48	2 152	164
21	Прочие активы	20	361	1 205
22	Итого активов		43 863	1 522
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 697	2 166
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 670	2 150
30	кредиторская задолженность	26	27	16
34	Отложенные налоговые обязательства	48	47	0
36	Прочие обязательства	29	2 027	0
37	Итого обязательств		5 771	2 166
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	10	10
39	Добавочный капитал	30	46 500	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(8 418)	(654)
52	Итого капитала		38 092	(644)
53	Итого капитала и обязательств		43 863	1 522

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Шушков  
(инициалы, фамилия)

25 июля 2023 г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	56426291	1227800105664	-

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Капелла Управление Инвестициями" (АО "Капелла УИ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес      Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье,  
Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		723	0
4	процентные доходы	34	727	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(4)	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 933	0
16	Расходы на персонал	42	(9 087)	0
17	Прямые операционные расходы	43	(553)	0
18	Процентные расходы	44	(93)	0
20	Общие и административные расходы	46	(3 629)	0
22	Прочие доходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(9 705)	0
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 941	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 941	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(7 764)	0
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 764)	0

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Шушков  
(инициалы, фамилия)

25 июля 2023 г.

Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	56426291	1227800105664	-

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Капелла Управление Инвестициями" (АО "Капелла УИ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес      Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье,  
Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		414	0
4	процентные доходы	34	418	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(4)	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 933	0
16	Расходы на персонал	42	(5 451)	0
17	Прямые операционные расходы	43	(537)	0
18	Процентные расходы	44	(93)	0
20	Общие и административные расходы	46	(2 233)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(4 967)	0
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 045	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 045	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(3 922)	0
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(3 922)	0

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Шушков  
(инициалы, фамилия)

25 июля 2023 г.

Приложение 3.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528656000	56426291	1227800105664	-

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

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Капелла Управление Инвестициями" (АО "Капелла УИ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
14.1	Остаток на 30 июня 2022 г.		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Остаток на 1 января 2023 г.		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(654)	(644)
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(654)	(644)
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7 764)	(7 764)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	46 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	46 500
29	Остаток на 30 июня 2023 г., в том числе:		10	46 500	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(8 418)	38 092

Генеральный директор В.В. Шушков  
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

25 июля 2023 г.

Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета  
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
клиринговых организаций, специализированных  
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного  
фонда и негосударственного пенсионного фонда,  
управляющих компаний инвестиционного фонда,  
паевого инвестиционного фонда и негосударственного  
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,  
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286560000	56426291	1227800105664	-

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2023 г.

Акционерное общество "Капелла Управление Инвестициями" (АО "Капелла УИ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, 115054, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Замоскворечье, Космодамианская наб., д. 52, стр. 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 089)	0
5	Проценты полученные		455	0
6	Проценты уплаченные		(93)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(7 162)	0
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(79)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(511)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(10 479)	0
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		350	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(2 500)	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		46 500	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(641)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		43 709	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		33 230	0
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	32	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33 262	0

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.В. Шушков  
(инициалы, фамилия)

25 июля 2023 г.

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	10	0	10
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 762	0	4 762	22	0	22
6	Итого	4 762	0	4 762	32	0	32

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 762	32
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	28 500	0
5	Итого	33 262	32

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22	0	10	32
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22	0	10	32
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	114 751	0	0	114 751
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	114 751	0	0	114 751
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(110 011)	0	(10)	(110 021)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(110 011)	0	(10)	(110 021)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 762	0	0	4 762
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 762	0	0	4 762

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
		28 772	4	28 768	0	0	0
13	Итого	28 772	4	28 768	0	0	0

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 933	0	2 933	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	881	0	881	0	0	0
7	Итого	3 814	0	3 814	0	0	0

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 933	0	0	0	916	3 849
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 933	0	0	0	916	3 849
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(35)	(35)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	(35)	(35)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 933	0	0	0	881	3 814
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 933	0	0	0	881	3 814

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	122	0	0	0	0	0	0	0	122
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	129	0	0	0	0	0	0	0	129
27	накопленная амортизация	0	(7)	0	0	0	0	0	0	0	(7)
29	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	4 556	0	4 556
34	Амортизация	0	(21)	0	0	0	0	0	(651)	0	(672)
45	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	0	101	0	0	0	0	0	3 905	0	4 006
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	129	0	0	0	0	0	4 556	0	4 685
47	накопленная амортизация	0	(28)	0	0	0	0	0	(651)	0	(679)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	102	0	102	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	259	0	259	1 205	0	1 205
11	Итого	361	0	361	1 205	0	1 205

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 670	0
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	2 150
15	Итого	3 670	2 150

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	27	16
20	Итого	27	16

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	773	0
3	Расчеты по социальному страхованию	510	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	526	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	218	0
11	Итого	2 027	0

**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
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	4	0	0	4
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023	4	0	0	4

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	7 294	0
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 792	0
6	Итого	9 087	0

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 499	0
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	952	0
6	Итого	5 451	0

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	16	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	530	0
10	Расходы на технические услуги	7	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
12	Итого	553	0

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	530	0
10	Расходы на технические услуги	7	0
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
12	Итого	537	0

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	153	0
2	Амортизация основных средств	672	0
4	Расходы по аренде	1 182	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	572	0
13	Командировочные расходы	28	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	79	0
17	Прочие административные расходы	942	0
18	Итого	3 629	0

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	79	0
2	Амортизация основных средств	661	0
4	Расходы по аренде	239	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	541	0
13	Командировочные расходы	28	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46	0
17	Прочие административные расходы	637	0
18	Итого	2 233	0

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 941	0
4	Итого, в том числе:	1 941	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 941	0
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 045	0
4	Итого, в том числе:	1 045	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 045	0
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(9 705)	0
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2023 год 20 %; год; %)	1 941	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 941	0

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(4 967)	0
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( год; %; год; %)	993	0
11.1	Прочее	52	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 045	0

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

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Депозиты	1	1	0	0
2	Расчеты с дебиторами и кредиторами	180	180	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	181	181	0	0
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 970	1 807	0	164
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 152	1 988	0	164
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
7	Финансовая аренда	(47)	(47)	0	0
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(47)	(47)	0	0
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 105	1 941	0	164
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 105	1 941	0	164

**Информация о кредитном качестве финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	28 772	0	0	0	0	28 772
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 772	0	0	0	0	28 772
49	Итого	28 772	0	0	0	0	28 772

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,  
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,  
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,  
на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	4 762	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28 768	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	3 814
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	2 933
						881

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 30 июня 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	4 762	0	0	4 762
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 583	0	0	32 583
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	28 768	0	0	28 768
11	дебиторская задолженность	3 814	0	0	3 814
16	Прочие активы	361	0	0	361
17	Итого активов	37 705	0	0	37 705
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 697	0	0	3 697
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 670	0	0	3 670
25	кредиторская задолженность	27	0	0	27
27	Прочие обязательства	2 027	0	0	2 027
28	Итого обязательств	5 724	0	0	5 724
29	Чистая балансовая позиция	31 981	0	0	31 981

**Географический анализ финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	32	0	0	32
16	Прочие активы	1 205	0	0	1 205
17	Итого активов	1 237	0	0	1 237
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
		2 166	0	0	2 166
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 150	0	0	2 150
25	кредиторская задолженность	16	0	0	16
28	Итого обязательств	2 166	0	0	2 166
29	Чистая балансовая позиция	(930)	0	0	(930)

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 30 июня 2023 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37 344
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	4 762
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	4 762
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	32 583
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	0	0	0	28 768
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	28 768
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	3 814
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	2 933
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	881
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 697
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	3 697
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	3 670
47	обязательства по аренде	0	0	0	0	3 670
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	27
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	27

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии  
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых  
активов и обязательств, не оцениваемых  
по справедливой стоимости 31 декабря 2022 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	32
2	денежные средства, в том числе:	0	0	0	0	32
3	денежные средства в кассе	0	0	0	0	10
5	денежные средства на расчетных счетах	0	0	0	0	22
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 166
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 166
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	0	0	2 150
51	прочие средства, привлеченные от физических	0	0	0	0	2 150
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	0	0	16
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	16