

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401367000	44970018	1021602834516	НП

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на « 30 » сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д. 6/44

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09	На 31.12
			20 24 г.	20 23 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	344	1 365
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		610 937	554 800
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	610 937	554 800
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		54 178	762 964
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	47 748	755 353
6	дебиторская задолженность	12	6 430	7 611
7	Нематериальные активы	18	0	40
8	Основные средства	19	1 966	1 550

1	2	3	4	5
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	542	36
10	Отложенные налоговые активы	48	2 588	2 462
11	Прочие активы	20	1 346	1 062
12	Итого активов		671 901	1 324 279
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		23 373	0
14	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	23 373	0
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 290	665 257
16	средства клиентов	23	2 850	663 427
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	109	1 328
18	кредиторская задолженность	26	331	502
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	546	806
20	Отложенные налоговые обязательства	48	944	2 720
21	Прочие обязательства	29	16 128	16 306
22	Итого обязательств		44 281	685 089
Раздел III. Капитал				
23	Уставный капитал	30	153 411	153 411
24	Добавочный капитал	30	300 000	300 000
25	Резервный капитал	30	9 435	9 435
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		164 774	176 344
27	Итого капитала		627 620	639 190
28	Итого капитала и обязательств		671 901	1 324 279

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Т.Н.Замов

(инициалы, фамилия)

« 25 » октября 2024 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401367000	44970018	1021602834516	НП

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.6/44

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>9 месяцев</u> <u>20 24</u> г.	За <u>9 месяцев</u> <u>20 23</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		14 528	130 103
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	(43 755)	50 717
3	процентные доходы	34	46 995	24 211
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		9 368	7 732

1	2	3	4	5
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	211
6	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	4
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1 913	47 228
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	6 917	11 378
9	Расходы на персонал	42	(21 307)	(18 627)
10	Прямые операционные расходы	43	(372)	(428)
11	Процентные расходы	44	(860)	(237)
12	Общие и административные расходы	46	(8 010)	(6 610)
13	Прочие доходы	47	0	1 673
14	Прочие расходы	47	(48)	(2 755)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		(9 152)	114 497
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 418)	(11 795)
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 321)	(9 686)
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 903	(2 109)
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 570)	102 702
Раздел II. Прочий совокупный доход				
20	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	(785)
21	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	(785)
22	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(987)
23	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	202

1	2	3	4	5
24	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	(785)
25	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 570)	101 917

Директор

(должность руководителя)

« 25 » октября 2024



(подпись)

Т.Н.Замов

(инициалы, фамилия)

Приложение 2.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401367000	44970018	1021602834516	НП

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.6/44

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За <u>3 квартал</u> <u>20 24</u> г.	За <u>3 квартал</u> <u>20 23</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 761	62 042
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	(26 065)	33 586
3	процентные доходы	34	15 716	10 768
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		8 330	3 299

1	2	3	4	5
5	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	1	2
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	3 779	14 387
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 178	3 942
8	Расходы на персонал	42	(6 598)	(6 750)
9	Прямые операционные расходы	43	(94)	(207)
10	Процентные расходы	44	(268)	(67)
11	Общие и административные расходы	46	(2 663)	(2 097)
12	Прочие доходы	47	0	1 274
13	Прочие расходы	47	(16)	(6)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 700)	58 131
15	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 886)	(8 031)
16	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 658)	(3 734)
17	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 228)	(4 297)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		(9 586)	50 100
Раздел II. Прочий совокупный доход				
19	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
20	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(9 586)	50 100

Директор

(должность руководителя)

« 25 » октября 2024



(подпись)

Т.Н.Замов

(инициалы, фамилия)

Приложение 3.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401367000	44970018	1021602834516	НП

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.6/44

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
28	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на <u>30 сентября 2024</u> г., в том числе:		153411	300000	9435	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	164774	627620
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Т.Н.Замов

(инициалы, фамилия)

« 25 » октября 2024 г.

Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 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»

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
92401367000	44970018	1021602834516	НП

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ТАИФ-ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 420043, г. Казань, ул. Вишневского, д.6/44

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев	За 9 месяцев
			<u>20 24</u> г.	<u>20 23</u> г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		343 758	8 402 010
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(387 125)	0
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		12 937	227

1	2	3	4	5
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 455)	(5 975)
5	Проценты полученные		60 431	70 752
6	Проценты уплаченные		0	0
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		8 452	7 732
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(28 133)	(220 802)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(18 660)	(12 101)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 299)	(6 295)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 088)	(9 338)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		24 436	(8 728 013)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		254	(501 803)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0

1	2	3	4	5
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0

1	2	3	4	5
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 275)	(1 247)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	300 000
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 275)	298 753
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(1 021)	(203 050)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 365	203 436
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	344	391

Директор

(должность руководителя)



(подпись)

Т.Н.Замов

(инициалы, фамилия)

« 25 » октября 2024 г.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1. 016-06666-100000 2. 016-06688-001000 3. 016-06677-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии получены 27.05.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Брокерская деятельность 2. Деятельность по управлению ценными бумагами 3. Дилерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Данная информация, раскрытая в отчетности на 31.12.2023 года не изменилась по состоянию на 30.09.2024 года
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	420012, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Щапова, д.27, оф. 707
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы не открывались
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы не открывались
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы не открывались
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневого, д.6/44
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	420043, Республика Татарстан, г. Казань, ул. Вишневого, д.6/44
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Таблица 2.1 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>В 1 квартале 2024 г. российский фондовый рынок прибавил 7,53%, завершив торги на отметке 3 332,53 пункта по индексу Мосбиржи. Официальный курс рубля в 1 квартале увеличился на 2,99%, с 89,6883 до 92,366 руб./\$. Инфляция составила 7,72 %, ключевая ставка Банка России не изменилась, сохранив значение 16 %.</p> <p>Во 2 квартале 2024г. российский фондовый рынок снизился на -5,35%, завершив торги на отметке 3 154,36 пункта по индексу Мосбиржи. Официальный курс рубля во 2 квартале упал на -7,16% с 92,366 до 85,748 руб./\$. Инфляция составила 8,59%, ключевая ставка Банка России не изменилась, составив значение 16%.</p> <p>В 3 квартале 2024 г. российский фондовый рынок снизился на -9,41%, завершив квартал на отметке 2 857,56 пункта по индексу Мосбиржи. Максимальное снижение относительно закрытия 2го квартала на отметке 2512,7 пунктов составляло -20,34 %. Официальный курс рубля в 3 квартале вырос на 8,12% с 85,748 руб./\$ до 92,7126 руб./\$. Инфляция в августе выросла до 9,1% r/g, ключевую ставку Банка России поднял до 19% годовых.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1 Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России, в том числе Положением № 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", утвержденным Банком России 03.02.2016. В указанном Положении применяются требования Международных стандартов финансовой отчетности, введенных в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 года № 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации".</p> <p>Учет построен на принципах полноты учетных данных, сопоставимости, имущественной обособленности, применения метода начисления и последовательности применения учетной политики.</p>

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы следующие базы оценки активов и обязательств: первоначальная стоимость, справедливая стоимость. Первоначальная стоимость представляет собой сумму уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливую стоимость прочих ресурсов, предоставленных для приобретения актива на дату покупки. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке данного актива или обязательства.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В соответствии с Положениями Банка России датой перехода на Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ) является 01.01.2018г. При применении Положений Банка России ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» (далее – Общество) руководствуется Международными стандартами финансовой отчетности и формирует отчетность в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03.02.2016г.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Отчетность составлена в соответствии с действующей редакцией Положения Банка России № 532-П от 03.02.2016г
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация статей не производилась.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Исправление ошибок не имело место.

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

Таблица 4.1 Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Профессиональные суждения, выработанные в отчетный период при применении не оказали существенного влияния.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности сопровождается вынесением суждений и допущений, которые могут повлиять на представленные в отчетности суммы активов, обязательств, доходов и расходов. Однако неопределенность, в отношении этих оценок и допущений может привести к результатам, которые в будущем могут потребовать существенных корректировок стоимости активов и обязательств, в отношении которых были приняты подобные допущения.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой учета и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте (при наличии) пересчитываются в функциональную валюту по курсу на дату совершения операции и на отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям и от пересчета активов и обязательств отражаются на счетах доходов и расходов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Общество будет продолжать свою деятельность в качестве юридического лица в обозримом будущем. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Функциональная валюта учета и представления отчетности (российский рубль) не является гиперинфляционной. В связи с этим МСФО (IAS) 29 «Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике» не применяется.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Учетная политика Общества составлена в соответствии с требованиями ОСБУ, утвержденными Банком России. За отчетный период Общество не вносило существенных изменений в учетную политику.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено.	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают наличные денежные средства, остатки на расчетных счетах, а также денежные средства, находящиеся на специальных счетах. Для целей подготовки отчетности из состава денежных средств исключаются суммы в отношении использования, которых имеются какие-либо ограничения. Денежные средства принимаются к учету по номинальной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Датой признания размещения денежных средств по договору банковского вклада является дата поступления суммы депозита на депозитный счет, открытый Обществу кредитной организацией. Первоначальное признание денежных средств, размещенных по договорам банковского вклада, оценивается по их справедливой стоимости, далее по амортизированной.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе, классифицируются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена. Долевые ценные бумаги классифицируются организацией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, отнесенные в эту категорию, подлежат ежедневной переоценке с отражением результатов на счетах доходов или расходов. Долговые ценные бумаги учитываются по методу амортизированной стоимости или ЭСП. Процентные доходы по долговым ценным бумагам подлежат отражению на счетах по учету доходов.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги при первоначальном признании могут быть отнесены организацией в категорию ценных бумаг, имеющих в наличии для продажи. Общество также классифицирует в категорию имеющих в наличии для продажи ценные бумаги, которые не были классифицированы как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не были классифицированы как удерживаемые до погашения и не были отнесены в состав не котируемых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости. Ценные бумаги, справедливая стоимость которых не может быть надежно определена, классифицируются организацией как ценные бумаги, имеющие в наличии для продажи. Долговые ценные бумаги учитываются по методу амортизированной стоимости или ЭСП.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долговые ценные бумаги классифицируются как удерживаемые до погашения, только если организация намерена удерживать их до погашения. Организация не классифицирует ценные бумаги как удерживаемые до погашения, если

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

	(IFRS) 7		она не имеет практической возможности удерживать данные ценные бумаги до погашения в связи с принятыми на себя обязательствами перед контрагентами или в силу иных причин. Долговые ценные бумаги учитываются по методу амортизированной стоимости. Процентные доходы по долговым ценным бумагам подлежат отражению на счетах по учету доходов.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Общество осуществит инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия, то такие активы будут учитываться на соответствующем счете второго порядка по учету участия в дочерних и ассоциированных АО, ПИФ без последующей переоценки после первоначального признания.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов признается дебиторская задолженность, не удовлетворяющая критериям финансовых активов, также авансы (предоплаты) уплаченные (РБП). Активы отражаются по номинальной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Производные финансовые инструменты отражаются при первоначальном признании и последующей оценке на балансовых счетах по учету производных финансовых инструментов по справедливой стоимости в валюте Российской Федерации. В составе финансовых обязательств учитываются производные инструменты, если их справедливая стоимость является отрицательной. ПФИ, включая форвардные и фьючерсные контракты, опционные контракты и операции СВОП, будут отражены в учете (при наличии) по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства признаются по дате расчета в сумме фактических затрат, в дальнейшем учет ведется по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Нет. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Раздел не раскрывается в учетной политике.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Раздел не раскрывается в учетной политике.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Общество не имеет недвижимости, используемой в основной деятельности, удерживаемой с целью получения дохода в виде арендной платы или повышения стоимости вложенного капитала.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа. Расходы по текущему ремонту и техническому обслуживанию учитываются в составе отчета о финансовых результатах по мере их возникновения. Расходы по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

			списанием замененного компонента. В конце каждого отчетного года основные средства тестируются на обесценение. Убытки от обесценения признаются путем создания резерва в размере, необходимом для снижения балансовой стоимости актива до уровня текущей справедливой стоимости. Доходы и расходы от выбытия определяются путем сравнения суммы выручки от продажи и текущей стоимости и включаются в состав прибыли или убытка.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по основным средствам определяется линейным методом, то есть применяется равномерное списание первоначальной или переоцененной стоимости в течение срока полезного использования актива. Земля не амортизируется.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования актива определяется исходя из предполагаемой полезности актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы 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; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право на получение выгод от использования может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существования самого актива или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам, т.е. Общество имеет контроль над объектом; - объект может быть идентифицирован (возможность выделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена. В состав нематериальных активов входят программные продукты, в том числе программные продукты, на которые Общество не имеет исключительных прав. Стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве инвентарного объекта НМА, устанавливается в размере свыше 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Приобретенные и признанные нематериальные активы капитализируются на основе затрат, на их приобретение и внедрение. После первоначального признания учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются линейным методом и оцениваются на предмет обесценения, в случае наличия признаков обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования. Раздел не раскрывается в учетной политике.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация нематериальных активов определяется линейным методом в период установленного срока полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В случае создания нематериальных активов собственными силами Общество капитализирует прямые затраты, связанные с разработкой и внедрением актива. Не включаются в расходы на создание нематериального актива расходы на обучение персонала.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплаты в размере не дисконтированной величины. Одновременно Обществом признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. По днящимся

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

			расходам, таким как оплата добровольного медицинского страхования, расходы начисляются ежемесячно в сумме, оплаченной страховой премии, приходящейся на соответствующий месяц (сумма расчетная). Несписанная сумма страховой премии учитывается на счете 60312 в течение срока действия договора страхования. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска и обязательств по оплате взносов на социальное страхование по оплачиваемым отпускам, производится ежемесячно, на последний календарный день месяца. Начисление обязательств по оплате вознаграждений по итогам работы за год и обязательств по оплате взносов на социальное страхование по вознаграждениям по итогам работы за год производится одновременно 31 декабря года по результатам которого возникают обязательства по выплате вознаграждения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо. Раздел не раскрывается в учетной политике.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, которые Общество намерено удерживать в течение неопределенного периода времени и которые могут быть проданы. Общество классифицирует инвестиции, как имеющиеся в наличии для продажи в момент покупки. Финансовые активы этой группы отражаются по первоначальной стоимости.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 1	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Порядок учета материально-производственных запасов определен:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях»; • МСФО (IAS) 2 "Запасы", введенным в действие на территории Российской Федерации приказом Министерства финансов Российской Федерации от 28.12.2015 N 217н "О введении Международных стандартов финансовой отчетности и Разъяснений Международных стандартов финансовой отчетности в действие на территории Российской Федерации и о признании утратившими силу некоторых приказов (отдельных положений приказов) Министерства финансов Российской Федерации". • Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы", <p>При этом, с 1 января 2021 года затраты, которые в соответствии с ФСБУ 5/2019 должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Применяется перспективный метод учета.</p> <p>В качестве запасов признаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ГСМ; - Товарно-материальные ценности, остающиеся при выбытии основных средств. <p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением (на дату подписания товарной накладной или иного документа, предусмотренного договором).</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Оценочное обязательство должно признаваться в тех случаях, когда:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; - представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; и

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

			<p>- возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства.</p> <p>Общество определяет сумму резерва – оценочного обязательства, как наилучшую расчетную оценку затрат, необходимую для урегулирования существующего обязательства. Первоначальное признание резерва – оценочного обязательства отражается в составе расходов Общества. Резерв – оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально, не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П.</p> <p>Общество признает аренду в качестве актива в форме права пользования и соответствующего обязательства на дату, когда арендованный актив становится доступен для использования Обществом.</p> <p>Общество, являясь арендатором, классифицирует договоры аренды следующим образом:</p> <p>Долгосрочная аренда – договоры аренды сроком более 12 месяцев, а также договоры сроком менее 12 месяцев при намерении пролонгировать договор по истечении срока;</p> <p>По долгосрочной аренде Общество признает актив в форме права пользования и арендные обязательства в сумме арендных платежей по договору, дисконтированной с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена, а если такая ставка не может быть легко определена, то по ставке равной средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным некредитным финансовым организациям в рублях (источник – сайт Банка России). В качестве упрощения практического характера арендатор вправе принять решение (для отдельного вида базовых активов) не отделять компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой, а вместо этого учитывать каждый компонент аренды и соответствующие компоненты, не являющиеся арендой, в качестве одного компонента аренды (Пункт 12 МСФО (IFRS) 16).</p> <p><u>На дату начала долгосрочной аренды:</u></p> <p>Актив в форме права пользования, оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с требованиями IFRS 16;</p> <p>Обязательства по договору оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, при этом используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным НФО в рублях, доступная на последнюю дату, предшествующую дате начала аренды.</p> <p><u>После даты начала долгосрочной аренды:</u></p> <p>Актив в форме права пользования учитывается по амортизированной стоимости (первоначальная стоимость за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения) в порядке, предусмотренном для учета актива соответствующей категории;</p> <p>Обязательство оценивается следующим образом:</p> <ul style="list-style-type: none"> -увеличивается балансовая стоимость обязательств по долгосрочной аренде для отражения процентов; -уменьшается балансовая стоимость обязательств по долгосрочной аренде для отражения осуществленных арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Краткосрочная аренда – договор аренды менее 12 месяцев, который Общество не имеет намерения продлевать, а также аренда базового актива стоимостью, не превышающей 300 тыс. руб.</p> <p>По краткосрочной аренде и аренде базового актива низкой стоимостью Общество признает арендные платежи в качестве расхода текущего периода в течении срока аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, Общество учитывает на соответствующих внебалансовых счетах.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность формируется, если контрагент выполнил обязательства по договору и отражается по номинальной стоимости.</p> <p>Общество признает в балансе обязательства, возникающие в результате срочных сделок, на дату расчета. До даты расчетов (или поставки) Общество учитывает обязательства по срочной сделке в регистрах за балансом, с даты заключения сделки, с ежедневной переоценкой по справедливой стоимости.</p> <p>Обязательства по поставке денежных средств, базовых активов в иностранной валюте подлежат переоценке в связи с изменением курса иностранной валюты, стоимости базового актива.</p> <p>Если это предусмотрено обязательством, Общество начисляет проценты на сумму обязательств и отражает их в бухгалтерском учете на отдельных счетах.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставный капитал представляет собой номинальную стоимость долей участников. Первоначальное признание</p>

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

			осуществляется датой регистрации и в дальнейшем ведется по номинальной стоимости. Вклад участника в уставный капитал может превысить номинальную стоимость оплачиваемой доли. В этом случае сумма такого превышения относится на добавочный капитал Общества. Разница между продажной и номинальной стоимостью вклада в уставный капитал представляет собой эмиссионный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае принятия решения Обществом о выкупе доли Общества, собственные средства будут уменьшены на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента продажи доли. В случае продажи доли, полученная сумма будет включена в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества резервный капитал создается ежегодно за счет отчислений в размере не более 5% от чистой прибыли до тех пор, пока размер резервного капитала не достигнет 10% от уставного капитала Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Общество признает в бухгалтерском учете отложенные налоговые обязательства (ОНО) и отложенные налоговые активы (ОНА).</p> <p>ОНО – сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджет в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>ОНА – сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</p> <p>Порядок расчета ОНО и ОНА основан на балансовом методе, т.е. на сравнении балансовой стоимости активов и обязательств с соответствующей им налоговой базой – временные разницы. Временные разницы – это разницы между остатками на активных и пассивных балансовых счетах, за исключением счетов по учету капитала, и их налоговой базой, определенной в соответствии с национальным законодательством о налогах и сборах.</p> <p>Временные разницы подразделяются на:</p> <ul style="list-style-type: none"> -налогооблагаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих отчетных периодах должен увеличить сумму по налогу на прибыль, подлежащую уплате в бюджет; -вычитаемые, приводящие к образованию отложенного налога на прибыль, который в будущих отчетных периодах должен уменьшить сумму налога на прибыль, подлежащую уплате в бюджет. <p>Величина ОНО определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку налога на прибыль, действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Величина ОНА по вычитаемым временным разницам определяется как произведение вычитаемых временных разниц на ставку налога на прибыль.</p> <p>Величина ОНА по перенесенным на будущее убыткам определяется как произведение перенесенных на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль на действующую на конец отчетного периода ставку налога.</p> <p>В зависимости от характера операций и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на балансовых счетах ОНО учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Изменение стоимости ОНА и ОНО Общество отражает как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - доходы/расходы текущего периода, если изменение стоимости актива в связи с которым возникли временные разницы, относятся на доходы/расходы периода; - увеличение/уменьшение добавочного капитала, если изменение стоимости актива, в связи с которым возникли временные разницы, относится на счета по учету добавочного капитала. <p>Расчет ОНО и ОНА Общество осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев, год).</p> <p>При формировании Финансовой отчетности Общество производит взаимозачет налоговых активов и обязательств на основании п. 71-76 МСФО (IAS) 12</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не признает в составе обязательств на конец отчетного года дивиденды, объявленные после отчетного года. Дивиденды отражаются в составе обязательств на дату принятия решения об их выплате и отражаются через изменение нераспределенной прибыли Отчета об изменении собственного капитала.

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1 Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, через прибыль или убыток

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	610 937	554 800
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
5(1)	Цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0
6	Итого	610 937	554 800

Реклассификация долговых инструментов не производилась

Таблица 6.2 Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09. 2024 г.	На 31.12. 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	283 986	153 046
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	46 437	3 430
3	некредитных финансовых организаций	7 994	0
4	нефинансовых организаций	229 555	149 616
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	326 951	401 754
6	Правительства Российской Федерации	99 595	105 320
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	15 052
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	227 356	281 382
12	Итого	610 937	554 800

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Таблица 32.1 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, за 9 месяцев 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2 902	(50 960)	0	0	(48 058)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 902	(50 960)	0	0	(48 058)
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6(1)	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	946	3 357	0	0	4 303
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	946	3 357	0	0	
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	4 303
12	Итого	3 848	(47 603)	0	0	(43 755)

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 32.1 Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(28)	54 794	0	0	54 766
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 033)	54 794	0	0	53 761
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 005	0	0	0	1 005
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6(1)	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(3 042)	(1 007)	0	0	(4 049)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(3 088)	0	0	0	(3 088)
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	46	(1 007)	0	0	(961)
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
12	Итого	(3 070)	53 787	0	0	50 717

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 32.1 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, за 3 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2 299)	(32 210)	0	0	(34 509)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 299)	(32 210)	0	0	(34 509)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6(1)	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	205	8 239	0	0	8 444
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	205	8 239	0	0	8 444
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
12	Итого	(2 094)	(23 972)	0	0	(26 065)

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 32.1 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, за 3 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(1 871)	36 405	0	0	34 534
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 029)	36 405	0	0	34 376
3	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	158	0	0	0	158
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6(1)	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
7	Финансовые обязательства, в том числе:	(51)	(897)	0	0	(948)
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	(51)	(897)	0	0	(948)
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
12	Итого	(1 922)	35 508	0	0	33 586

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 34. Процентные доходы

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	46 995	24 211
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	34 893	13 411
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(145)	(281)
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	12 247	11 081
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	46 995	24 211

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Таблица 34.1 Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15 716	10 768
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12 427	8 175
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	(37)	(52)
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	3 326	2 645
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	15 716	10 768

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

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

Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	501	(3 867)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 412)	51 095
3	Итого	1 913	47 228

Таблица 39.1 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	38	(3 353)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	3 741	17 740
3	Итого	3 779	14 387

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	6 914	11 375

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	6 914	11 375
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	3	3
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	3	3
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	6 917	11 378

Таблица 41.1 Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 177	3 942
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	1 177	3 942
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	1	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	1 178	3 942

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024г.	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	16 456	14 398
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 851	4 229
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	21 307	18 627

Таблица 42.1 Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024г.	За 3 квартал 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 112	5 230
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 486	1 520
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	0

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

5	Прочее	0	0
6	Итого	6 598	6 750

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 378	2 585
2	Амортизация основных средств	1 292	1 373
3	Амортизация нематериальных активов	0	6
4	Расходы по аренде	339	337
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	448	346
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	457	428
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8	6
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	131	131
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	248	263
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	8	7

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

17	Прочие административные расходы	2 701	1 128
18	Итого	8 010	6 610

Таблица 46.1 Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	803	792
2	Амортизация основных средств	451	457
3	Амортизация нематериальных активов	0	2
4	Расходы по аренде	93	95
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	158	107
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	152	152
7	Расходы по страхованию	0	0
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	0	0
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	49	55
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	85	88

ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ» за 9 месяцев 2024 год

в тыс. российских рублей, если не указано иное

16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	3	3
17	Прочие административные расходы	869	346
18	Итого	2 663	2 097

Директор ООО «ТАИФ-ИНВЕСТ»
25.10.2024г.



Замов Т.Н.