

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45283587000 | 83119997 | 1077760969879 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30 июня 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------|---|----------------------|--------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 379 | 2 128 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 33 952 | 31 182 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 32 657 | 30 928 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 295 | 254 |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 20 000 | 20 000 |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 111 | 203 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 6 855 | 7 003 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 4 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 8 120 | 8 119 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 82 | 323 |
| 22 | Итого активов | | 69 499 | 68 962 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | - | 3 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | - | 3 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 92 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 981 | 1 934 |
| 37 | Итого обязательств | | 2 073 | 1 936 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 61 574 | 61 574 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | 1 104 | 1 104 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 4 748 | 4 347 |
| 52 | Итого капитала | | 67 426 | 67 025 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 69 499 | 68 962 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45283587000 | 83119997 | 1077760969879 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Июнь 2022 г. | За Январь - Июнь 2021 г. |
|---|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 3 543 | 3 869 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1 803 | 516 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | (10) | 1 603 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | 1 750 | 1 750 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 522 | 1 585 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (2 913) | (2 572) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (1 651) | (1 470) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 2 | 51 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 503 | 1 463 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (102) | (294) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (103) | - |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 1 | (294) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 401 | 1 169 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |

| | | | | |
|----|--|--|-----|-------|
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 401 | 1 169 |
|----|--|--|-----|-------|

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2022 г.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45283587000 | 83119997 | 1077760969879 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Январь - Июнь 2022 г. | За Январь - Июнь 2021 г. |
|--|--|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 1 521 | 3 236 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (965) | (999) |
| 5 | Проценты полученные | | 1 673 | 445 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (2 705) | (2 118) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (150) | (175) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (8) | (5) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (266) | (301) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (899) | 83 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | 750 | 1 050 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | 750 | 1 050 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (149) | 1 133 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 32 728 | 30 036 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 32 579 | 31 169 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | регистративный номер |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | |
| 45283587000 | 83119997 | 1077760969879 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Март 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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 |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|---|--|---|---|--|--|---|--------------------------------------|----------------|--|-------|
| 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 обесценение долговых инструментов, оцениваемых 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 (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными 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 | Остаток на 31 декабря 20 20 г. | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 221 | - | - | - | - | 4 839 | 66 634 | |
| 4 | Остаток на 31 декабря 20 20 г. пересмотренный | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 221 | - | - | - | - | 4 839 | 66 634 | |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 169 | 1 169 | |
| 14.1 | Остаток на 30 июня 2021 г. | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 221 | - | - | - | - | 6 008 | 67 803 | |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|----|---|---|--------|---|---|---|---|---|----|-------|----|----|----|----|----|-------|--------|
| 15 | Остаток на <u>31</u> декабря <u>20 21</u> г. | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 1 104 | - | - | - | - | - | 4 347 | 67 025 |
| 18 | Остаток на 31 декабря 2021 г. пересмотренный | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 1 104 | - | - | - | - | - | 4 347 | 67 025 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 401 | 401 |
| 20 | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Остаток на 30 июня 2022 г. | | 61 574 | - | - | - | - | - | - | 1 104 | - | - | - | - | - | 4 748 | 67 426 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2022 г.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45283587000 | 83119997 | 1077760969879 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Апрель - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За Апрель - Июнь 2022 г. | За Апрель - Июнь 2021 г. |
|---|---|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 022 | 1 143 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 1147 | 274 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | 37 | 0 | (6) |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | 38 | 875 | 875 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 795 | 832 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (1 444) | (1 345) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | 905) | (630) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 468 | 0 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (95) | (7) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (92) | 6 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (3) | (14) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 374 | (7) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 374 | (7) |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Еврецкий Владимир Владимирович
(инициалы, фамилия)

22 июля 2022 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

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

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00616 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 18.11.2008 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 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) | Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер», Шуткина Т.А. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6. |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6. |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 6 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | российский рубль |

Примечание 2. Экономическая среда, в которой ООО "УК "Финанс Трейд Эссет Менеджмент" (далее - "Общество") осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний.</p> <p>Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах оказало существенное влияние на экономическую ситуацию, привела к сокращению промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики. В связи с проведением на территории Украины специальной военной операции в отношении российских компаний и граждан были введены дополнительные международные санкции, что оказывает негативное влияние на российскую экономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Годовая инфляция в России в июне 2022 года составила 15,9%. Согласно данным Банка России продолжается перенос в цены возросших затрат, связанных с изменениями в технологиях, логистике и платежно-расчетных отношениях. В базовом сценарии регулятор ожидает, что в текущем году инфляция составит 14-17%, снизится до 5-7% в 2023 году и вернется к 4% в 2024 году.</p> <p>Банк России с 14.06.2022 снизил ключевую ставку до 9,5%.</p> <p>Возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества сложно предсказать с какой-либо степенью уверенности, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p> <p>Тем не менее, Общество не имеет внешних обязательств, и руководство полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.</p> |

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Наименование показателя | 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 | <p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.</p> <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Они основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> |
| 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) | <p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств.</p> <p>Наиболее существенное влияние оценки и допущения оказали на оценку справедливой стоимости дебиторской задолженности при определении обесценения активов. Информация в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов раскрыта в Примечании 56.</p> |

| | | | |
|---|---|---|--|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество оценивает финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно признается справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения, то есть цена сделки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательной способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. |

| 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) | С 1 января 2021 года Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. |
| 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 | Ниже представлены поправки, стандарты и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. Основные положения, предусмотренные данными поправками, следующие: 1) обязательства классифицируются как долгосрочные, если организация имеет право отсрочить платеж в отношении погашения обязательств не менее чем на 12 месяцев после отчетной даты. Основное внимание уделяется правам организации на отсрочку платежа, а не правам кредитора требовать возврата |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| | | | <p>задолженности, 2) классификация обязательств определяется на основании наличия права, но не фактических намерений и ожиданий руководства в отношении реализации этого права, 3) право на отсрочку платежа существует только в том случае, если организация соблюдает определенные условия на отчетную дату. Обязательство классифицируется как текущее, если условие нарушено на отчетную дату или до наступления отчетной даты, а освобождение от исполнения обязательств от кредитора получено после отчетной даты. 4) «платеж» определяется как погашение обязательства денежными средствами, другими экономическими ресурсами или собственными долевыми инструментами предприятия. Для конвертируемых инструментов предусмотрены дополнительные положения стандарта.</p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования.</p> <p>Ожидается, что данные поправки и разъяснения к стандартам не окажут влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | <p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. К денежным эквивалентам в отчетности относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наличные средства в кассе; • средства на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 календарных дней. <p>Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг; МНО, срок действия которого составляет</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| | | | более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит: активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу не включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента и признаются в составе текущих затрат данного периода. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13. При определении справедливой стоимости используются в максимальной степени релевантные наблюдаемые исходные данные. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. |

| | | | |
|----|------------------------------|--|---|
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>Вложения в финансовые активы, осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес-модели управления этими инвестициями (бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока), отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.</p> <p>К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. <p>Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в составе добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), переносятся на счета по учету доходов и расходов. Общество не планирует существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| | | | Учетная политика в отношении порядка оценки резерва под обесценение дебиторской задолженности представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск». |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета активов. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |

| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
|--|---------------|--|---|
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка |
| 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 | <p>Инвестиционное имущество (земля или здание – или часть здания – или и то, и другое) – готовое к использованию имущество или строящаяся недвижимость, находящаяся в распоряжении владельца или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала или и того и другого, но не для: (а) использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, для административных целей; или (б) продажи в ходе обычной деятельности.</p> <p>Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией.</p> <p>Объекты собственности, занимаемые владельцем – это недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) для</p> |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| | | | использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиции в недвижимое имущество (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 | Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется исключительно на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемые объекты. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | <p>Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение/изготовление.</p> <p>После первоначального признания основные средства учитываются, за исключением земельных участков, зданий и сооружений, по фактической (первоначальной) стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Группа однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» учитывается по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.</p> <p>Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется независимым оценщиком, имеющим соответствующую профессиональную квалификацию и опыт по проведению оценки объектов недвижимости схожей категории, расположенных на той же территории.</p> <p>Переоценка по группе однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» производится ежегодно.</p> <p>Незавершенное строительство и капитальные</p> |

| | | | |
|---|---------------|--|---|
| | | | <p>вложения в арендованные объекты учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом резерва под обесценение. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств или инвестиционного имущества и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.</p> |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> | <p>Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).</p> |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p> | <p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p> <p>Ликвидационная стоимость актива – это расчетная сумма, которую Общество получило бы в настоящее время от выбытия актива, за вычетом затрат на реализацию, если бы состояние и период использования объекта основных средств были таковыми, которые ожидаются в конце срока его эксплуатации.</p> <p>Когда Общество намерено использовать актив до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива принимается равной нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.</p> |
| <p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</p> | | | |

| | | | |
|----|---------------|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтвержденное наличием надлежаще оформленных документов, удостоверяющих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются. Ежегодная проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | По всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами, иными внутренними документами и трудовыми договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|---|
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Признание и последующий учет запасов осуществляются в соответствии с МСФО (IAS) 1, (IAS) 2, Положением Банка России №492-П. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, Положением Банка России №635-П. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией – арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по | Не применимо |

| | | | |
|----|------------------------------|---|---|
| | | договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: -исполнения обязательства Обществом; -прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Не применимо |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенное налогообложение по налогу на прибыль рассчитывается в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на отчетную дату. Активы по отложенному налогообложению отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо |

| 1 | 2 | 3 | 4 |
|---|--------------|---|--------------|
| 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 | Не применимо |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | | | 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 12 | | 12 | 5 | | 5 |
| 2 | Денежные средства в пути | | | | | | |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 367 | | 367 | 2 124 | | 2 124 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | | | | | | |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | | | |
| 6 | Итого | 379 | | 379 | 2 128 | | 2 128 |

По состоянию на 30.06.2022 более 96% от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств 367 тысяч рублей (на 31.12.2021: более 99% - в 2 кредитных организациях с общей суммой денежных средств 2124 тысячи рублей). Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 и на 31.12.2021 нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | на 31 декабря 2021 года |
|--------------|--|-----------------|----------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 379 | 2 128 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | | |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 32 200 | 30 600 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | |
| 4.1 | Прочее | | |
| 5 | Итого | 32 579 | 32 728 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2022 года**

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: | 2 124 | | | 2 124 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 124 | | | 2 124 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 756) | | | (1 756) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 756) | | | (1 756) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 367 | | | 367 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 367 | | | 367 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 1 полугодие 2021 года**

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: | 617 | | | 617 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 617 | | | 617 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 542 | | | 542 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 542 | | | 542 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 159 | | | 1 159 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 159 | | | 1 159 |

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

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | | | 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 657 | | 32 657 | 30 928 | | 30 928 |
| 3 | субординированные депозиты | | | | | | |
| 12 | Прочее | | | | | | |
| 13 | Итого | 32 657 | | 32 657 | 30 928 | | 30 928 |

По состоянию на 30.06.2022 100% средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составляли депозиты в 2 кредитных организациях с общей суммой средств 32657 тысяч рублей (на 31.12.2021: 100% - в 2 кредитных организациях с общей суммой средств 30928 тысяч рублей).

Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2021 и на 31.12.2021 нет.

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52.

Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|--|--------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 1 750 | 1 750 |
| 2 | Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход | | |
| 3 | Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход | | |
| 4 | Прочее | | |
| 5 | Итого | 1 750 | 1 750 |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|--|-----------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-----------|
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 116 476 | | | | | | | | | | 116 476 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | (114 747) | | | | | | | | | | (114 747) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | (114 747) | | | | | | | | | | (114 747) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | 32 657 | | | | | | | | | | 32 657 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 32 657 | | | | | | | | | | 32 657 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2021 года**

Таблица 10.2

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---|---|--------|---|--|--------|--------|---|----|----|----|----|----|-------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 7 | 6 | 2 | 1 | Номер строки | | | | | | | | | | Наименование показателя | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | 29 400 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 79 660 | 29 400 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|--------------|--|--|----------------------------------|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе: | 22 420 | | | 22 420 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 22 420 | | | 22 420 |
| 3 | накопленная амортизация | | | | |
| 4 | накопленное обесценение | | | | |
| 5 | Поступление, в том числе: | | | | |
| 6 | в результате приобретения | | | | |
| 7 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | | | | |
| 8 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | | | | |
| 9 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 10 | Выбытие | | | | |
| 11 | Амортизация | | | | |
| 12 | Обесценение | | | | |
| 13 | Восстановление обесценения | | | | |
| 14 | Переклассификация в основные средства и обратно | | | | |
| 15 | Переклассификация в прочие активы | | | | |
| 16 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | | | | |
| 17 | Прочее | | | | |
| 18 | Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года, в том числе: | 22 420 | | | 22 420 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 22 420 | | | 22 420 |
| 20 | накопленная амортизация | | | | |
| 21 | накопленное обесценение | | | | |
| 22 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 года, в том числе: | 20 000 | | | 20 000 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 20 000 | | | 20 000 |
| 24 | накопленная амортизация | | | | |
| 25 | накопленное обесценение | | | | |
| 26 | Поступление, в том числе: | | | | |
| 27 | в результате приобретения | | | | |
| 28 | в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости | | | | |
| 29 | Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений | | | | |
| 30 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | |
| 31 | Выбытие | | | | |
| 32 | Амортизация | | | | |
| 33 | Обесценение | | | | |
| 34 | Восстановление обесценения | | | | |
| 35 | Переклассификация в основные средства и обратно | | | | |
| 36 | Переклассификация в прочие активы | | | | |
| 37 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки | | | | |
| 38 | Прочее | | | | |
| 39 | Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года, в том числе: | 20 000 | | | 20 000 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 20 000 | | | 20 000 |
| 41 | накопленная амортизация | | | | |
| 42 | накопленное обесценение | | | | |

Последняя переоценка произведена на 31.12.2021 с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | | 31 декабря 2021 г. | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 9,70 - 13,12 | 66 дней | 6,55 - 6,62 | 65 - 74 дня |

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

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30 июня 2022 года | | | На 31 декабря 2021 года | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | | | | | |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 283 | 28 | 255 | 282 | 28 | 254 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | | |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | | | | | | |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | | | | | | |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 41 978 | 40 938 | 1 040 | 40 928 | 40 928 | |
| 7 | Итого | 42 262 | 40 966 | 1 295 | 41 211 | 40 957 | 254 |

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 255 тысяч рублей (на 31.12.2021: 254 тысячи рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 полугодие 2022 года

Таблица 12.2

| Но- мер стро ки | Наименование показателя | Деби- торская задол- жен- ность клиен- тов | Расчеты с валют- ными и фондо- выми биржа- ми | Расчеты по конвер- сионным операци- ям, произ- водным финансо- вым инстру- ментам, операци- ям с ценными бумагами | Деби- торская задол- жен- ность по финан- совой аренде | Прочая дебитор ская задол- жен- ность | Итого |
|--------------------------|---|--|---|--|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 282 | | | | 40 928 | 41 211 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 282 | | | | 40 928 | 41 211 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 522 | | | | 1 950 | 3 472 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 522 | | | | 1 950 | 3 472 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 521) | | | | (900) | (2 421) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 521) | | | | (900) | (2 421) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 283 | | | | 41 978 | 42 262 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 283 | | | | 41 978 | 42 262 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 полугодие 2021 года

Таблица 12.2

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Деби- торская задол- жен- ность клиен- тов | Расчеты с валют- ными и фондо- выми биржа- ми | Расчеты по конвер- сионным опера- циям, произ- водным финансо- вым инстру- ментам, опера- циям с ценными бумагами | Деби- торская задол- жен- ность по финан- совой аренде | Прочая дебитор- ская задол- жен- ность | Итого |
|---------------------------|--|--|---|--|---|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 934 | | | | 40 928 | 42 862 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 934 | | | | 40 928 | 42 862 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 585 | | | | 2 100 | 3 685 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 585 | | | | 2 100 | 3 685 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (3 236) | | | | (1 050) | (4 286) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (3 236) | | | | (1 050) | (4 286) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 283 | | | | 41 978 | 42 261 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 283 | | | | 41 978 | 42 261 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2022 года

Таблица 12.3

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Деби- торская задол- жен- ность клиен- тов | Расчеты с валют- ными и фондо- выми биржа- ми | Расчеты по конвер- сионным операци- ям, произ- водным финансо- вым инстру- ментам, операци- ям с ценными бумагами | Деби- торская задол- жен- ность по финан- совой аренде | Прочая дебитор- ская задол- жен- ность | Итого |
|---------------------------|--|--|---|--|---|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 28 | | | | 40 928 | 40 957 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 | | | | 40 928 | 40 957 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 8 | | | | 10 | 17 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 | | | | 10 | 17 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (8) | | | | | (8) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (8) | | | | | (8) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 28 | | | | 40 938 | 40 966 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 | | | | 40 938 | 40 966 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2021 года

Таблица 12.3

| Но- мер стро- ки | Наименование показателя | Деби- торская задол- жен- ность клиен- тов | Расчеты с валют- ными и фондо- выми биржа- ми | Расчеты по конвер- сионным опера- циям, произ- водным финансо- вым инстру- ментам, опера- циям с ценными бумагами | Деби- торская задол- жен- ность по финан- совой аренде | Прочая дебитор- ская задол- жен- ность | Итого |
|---------------------------|--|--|---|--|---|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 643 | | | | 40 928 | 42 571 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 643 | | | | 40 928 | 42 571 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | | | | | 11 | 11 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | | 11 | 11 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 614) | | | | | (1 614) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 614) | | | | | (1 614) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 28 | | | | 40 939 | 40 968 |

| | | | | | | | |
|----|--|----|--|--|--|--------|--------|
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 | | | | 40 939 | 40 968 |
|----|--|----|--|--|--|--------|--------|

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
|--------------|---|-------------------------|---------------------|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Стоимость (или оценка) на 01.01.2021 года | 871 | | | 871 |
| 2 | Накопленная амортизация | (519) | | | (519) |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года | 352 | | | 352 |
| 4 | Поступление | | | | |
| 5 | Затраты на создание | | | | |
| 6 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 7 | Выбытие | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 8 | Амортизационные отчисления | (91) | | | (91) |
| 9 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 10 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 11 | Переоценка | | | | |
| 12 | Прочее | | | | |
| 13 | Балансовая стоимость на 30.06.2021 года | 261 | | | 261 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30.06.2021 года | 871 | | | 871 |
| 15 | Накопленная амортизация | (610) | | | (610) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 31.12.2021 года | 905 | | | 905 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (701) | | | (701) |
| 16 | Балансовая стоимость на 31.12.2021 года | 203 | | | 203 |
| 17 | Поступление | | | | |
| 18 | Затраты на создание | | | | |
| 19 | Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 20 | Выбытие | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 21 | Амортизационные отчисления | (92) | | | (92) |
| 22 | Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах | (...) | (...) | (...) | (...) |
| 23 | Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах | | | | |
| 24 | Переоценка | | | | |
| 25 | Прочее | | | | |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.06.2022 года | 111 | | | 111 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30.06.2022 года | 905 | | | 905 |
| 28 | Накопленная амортизация | (794) | | | (794) |
| 29 | Балансовая стоимость на 30.06.2022 года | 111 | | | 111 |

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
 Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе: | 6 148 | | | | | | | | | 6 148 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 7 497 | 223 | | | | | | | | 7 720 |
| 3 | накопленная амортизация | (1 350) | (223) | | | | | | | | (1 572) |
| 4 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 5 | Поступление | | | | | | | | | | |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | | | | | | | | | |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | | | | | | | | | | |
| 9 | Выбытие | | | | | | | | | | |
| 10 | Амортизация | (125) | | | | | | | | | (125) |
| 11 | Обесценение, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 12 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 13 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 14 | Восстановление обесценения, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 17 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 20 | Прочее | | | | | | | | | | |
| 21 | Балансовая стоимость на 30.06.2021 года, в том числе: | 6 023 | | | | | | | | | 6 023 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 7 497 | 223 | | | | | | | | 7 720 |
| 23 | накопленная амортизация | (1 475) | (223) | | | | | | | | (1 697) |
| 24 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 25 | Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе: | 7 003 | | | | | | | | | 7 003 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 8 901 | 223 | | | | | | | | 9 124 |
| 27 | накопленная амортизация | (1 899) | (223) | | | | | | | | (2 121) |
| 28 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |
| 29 | Поступление | | | | | | | | | | |
| 30 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | | | | | | | | | |
| 31 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | |
| 32 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | | | | | | | | | | |
| 33 | Выбытие | | | | | | | | | | |
| 34 | Амортизация | (148) | | | | | | | | | (148) |
| 35 | Обесценение, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 36 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 37 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 38 | Восстановление обесценения, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 39 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 40 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 41 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | | | | | | | | | | |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | | | | | | | | | | |
| 44 | Прочее | | | | | | | | | | |
| 21 | Балансовая стоимость на 30.06.2022 года, в том числе: | 6 855 | | | | | | | | | 6 855 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 8 901 | 223 | | | | | | | | 9 124 |
| 23 | накопленная амортизация | (2 047) | (223) | | | | | | | | (2 269) |
| 24 | накопленное обесценение | | | | | | | | | | |

Сумма прироста стоимости объектов основных средств при переоценке, признанная в составе добавочного капитала (сумма накопленной дооценки), составляет 1380 тысяч рублей. Последняя переоценка произведена на 31.12.2021 с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.

**Сверка балансовой стоимости основных средств,
отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной
стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы
сформировалась, если бы они отражались по стоимости
приобретения за вычетом накопленной амортизации**

Таблица 19.2

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость основных средств | 6 855 | 7 003 |
| 2 | Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке | 1 104 | 1 104 |
| 3 | Отложенный налог по переоценке | 276 | 276 |
| 4 | Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации | 5 474 | 5 622 |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | | | 31 декабря 2021 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 2 | | 2 | 2 | | 2 |
| 2 | Расчеты с персоналом | | | | | | |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | | 0 | 0 | | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | | | | 25 | | 25 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 80 | | 80 | 296 | | 296 |
| 6 | Запасы | | | | | | |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | | | | | | |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | | | | | |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | | |
| 10 | Прочее | | | | | | |
| 11 | Итого | 82 | | 82 | 323 | | 323 |

**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по
Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|--|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | | |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | | |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | | |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | | |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | | |
| 7 | кредиторская задолженность перед | | |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | | |
| 11 | на фондовом рынке | | |
| 12 | на валютном рынке | | |
| 13 | на срочном рынке | | |
| 14 | на товарном рынке | | |
| 15 | прочие | | |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | | |
| 17 | Расчеты с репозитарием | | |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | | |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | | 3 |
| 20 | Итого | | 3 |

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
|--------------|---|-----------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | | |
| 2 | Расчеты с персоналом | 145 | 140 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 277 | 257 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 1 301 | 1 104 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | | |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 259 | 283 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | | 150 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | | |
| 10 | Прочее | | |
| 11 | Итого | 1 981 | 1 934 |

Примечание 30. Капитал
Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 30 июня 2022 года составляет 61 574 тысячи рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2021 года и 1 полугодия 2022 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 30 июня 2022 года величина собственных средств составляет 37 880 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 38 117 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. В целях управления кредитным риском осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов;
- осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к контрагентам санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности, иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента;
- принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) определяется посредством расчета диапазона возможных исходов на основе вероятности дефолта, величины требования, подверженного риску дефолта, размера убытка в случае дефолта и срока до погашения по договору. Оценка убытка, возникающего при дефолте, основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками и теми потоками, которые кредитор ожидает получить.

Общество определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев:

- просрочка контрагентом предусмотренных договором платежей превышает 90 дней;
- дефолтная реструктуризация контрагента по другим его обязательствам;
- банкротство контрагента;
- международные рейтинговые агентства включают контрагента в класс рейтингов дефолта;
- иные существенные известные Обществу обстоятельства.

Будущие кредитные убытки по вкладам в банках определяются с учетом кредитного рейтинга кредитной организации.

Риск ликвидности

Под риском ликвидности подразумевается риск возникновения ситуации, при которой Общество будет не в состоянии своевременно и в полном объеме осуществлять платежи по своим обязательствам без реструктуризации активов и/или экстренной мобилизации необходимых средств. Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требования по активным операциям со сроком погашения по пассивным операциям.

Для ограничения и снижения рисков ликвидности Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Рыночный риск

Рыночный риск — риск возникновения у Общества финансовых потерь (убытков) вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов торгового портфеля, а также курсов иностранных валют, а также вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам и пассивам.

Целью управления рыночным риском является поддержание принимаемого на себя риска на допустимом уровне, определённом в соответствии с бизнес-стратегией. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала Общества посредством уменьшения (исключения) возможных убытков и недополучения прибыли по операциям на финансовых рынках, а также прочим операциям, связанным с принятием рыночного риска.

Валютный риск

Валютный риск - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения курса обмена валют. В отчетном периоде 2022 года и в 2021 году Общество не имело финансовых активов и обязательств в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении ее активов и обязательств, так как активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента.

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 июня 2022 года**

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: | 32 657 | | | | | 32 657 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 657 | | | | | 32 657 |
| 49 | Итого | 32 657 | | | | | 32 657 |

на 31 декабря 2021 года

| 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: | 30 928 | | | | | 30 928 |
| 3 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 928 | | | | | 30 928 |
| 49 | Итого | 30 928 | | | | | 30 928 |

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2022 года**

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|---|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 379 | | | | 379 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 33 952 | | | | 33 952 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 32 657 | | | | 32 657 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 295 | | | | 1 295 |
| 15.1 | Прочие активы | 82 | | | | 82 |
| 16 | Итого активов | 34 414 | | | | 34 414 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 24 | кредиторская задолженность | | | | | |
| 25.1 | Прочие обязательства | 1 981 | | | | 1 981 |
| 26 | Итого обязательств | 1 981 | | | | 1 981 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 32 433 | | | | 32 433 |
| на 31 декабря 2021 года | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 128 | | | | 2 128 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 31 182 | | | | 31 182 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 30 928 | | | | 30 928 |
| 11 | дебиторская задолженность | 254 | | | | 254 |
| 15.1 | Прочие активы | 323 | | | | 323 |
| 16 | Итого активов | 33 633 | | | | 33 633 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 | | | | 3 |
| 24 | кредиторская задолженность | 3 | | | | 3 |
| 25,1 | Прочие обязательства | 1 934 | | | | 1 934 |
| 26 | Итого обязательств | 1 936 | | | | 1 936 |

| | | | | | |
|----|---------------------------|--------|--|--|--------|
| 27 | Чистая балансовая позиция | 31 697 | | | 31 697 |
|----|---------------------------|--------|--|--|--------|

**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 2022 года**

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: | 367 | | | | 12 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 367 | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | 12 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 657 | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 657 | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 42 262 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | 283 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 41 978 |

на 31 декабря 2021 года

| | | | | | | |
|----|---|--------|---|---|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 124 | | | | 5 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 124 | | | | |
| 4 | прочие денежные средства | | | | | 5 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 928 | | | | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 928 | | | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | 41 211 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | 282 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 40 928 |

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных кредитными рейтинговыми агентствами АКРА и «Эксперт РА».

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 30 июня 2022 года**

Таблица 52.6

| 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: | 983 | 350 | | | 40 928 | 42 262 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 283 | | | | | 283 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 700 | 350 | | | 40 928 | 41 978 |
| 25 | Итого | 983 | 350 | | | 40 928 | 42 262 |

на 31 декабря 2021 года

| 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: | 282 | | | | 40 928 | 41 211 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 282 | | | | | 282 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | | | | | 40 928 | 40 928 |
| 25 | Итого | 282 | | | | 40 928 | 41 211 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 30 июня 2022 года**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организа ции экономич еского сотрудни чества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|--------|---|------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 379 | | | 379 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 33 952 | | | 33 952 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 32 657 | | | 32 657 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 295 | | | 1 295 |
| 16 | Прочие активы | 82 | | | 82 |
| 17 | Итого активов | 34 414 | | | 34 414 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 25 | кредиторская задолженность | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | 1 981 | | | 1 981 |
| 28 | Итого обязательств | 1 981 | | | 1 981 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 32 433 | | | 32 433 |
| на 31 декабря 2021 года | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 128 | | | 2 128 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 31 182 | | | 31 182 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 30 928 | | | 30 928 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | | | |
| 11 | дебиторская задолженность | 254 | | | 254 |
| 16 | Прочие активы | 323 | | | 323 |
| 17 | Итого активов | 33 633 | | | 33 633 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 | | | 3 |

| | | | | | |
|----|----------------------------|--------|--|--|--------|
| 25 | кредиторская задолженность | 3 | | | 3 |
| 27 | Прочие обязательства | 1 934 | | | 1 934 |
| 28 | Итого обязательств | 1 936 | | | 1 936 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 31 697 | | | 31 697 |

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2022 года**

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 379 | | | 379 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 367 | | | 367 |
| 4 | прочие денежные средства | 12 | | | 12 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 657 | | | 32 657 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 657 | | | 32 657 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 295 | | | 1 295 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 255 | | | 255 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 1 040 | | | 1 040 |
| 71 | Итого активов | 34 331 | | | 34 331 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | | | | |
| 113 | Итого обязательств | | | | |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 34 331 | | | 34 331 |
| на 31 декабря 2021 года | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 128 | | | 2 128 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 124 | | | 2 124 |
| 4 | прочие денежные средства | 5 | | | 5 |

| | | | | | |
|--------------------------|--|--------|--|--|--------|
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 928 | | | 30 928 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 928 | | | 30 928 |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 254 | | | 254 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 254 | | | 254 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | | | | |
| 71 | Итого активов | 33 310 | | | 33 310 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 | | | 3 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 3 | | | 3 |
| 113 | Итого обязательств | 3 | | | 3 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 33 307 | | | 33 307 |

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства. На отчетную дату 30 июня 2022 года руководство Общества не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Общества.

Обязательства капитального характера. На 30 июня 2022 года Общество не имеет обязательств капитального характера.

Обязательства по операционной аренде. На 30 июня 2022 года Общество не имеет обязательств по операционной аренде.

На 30 июня 2022 года Общество не имеет активов условного характера, не удовлетворяющих, критериям признания в бухгалтерском балансе.

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 30 июня 2022 года**

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая 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 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 26 855 | 26 855 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 26 855 | 26 855 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 6 855 | 6 855 |
| 87 | инвестиционное имущество | | | 20 000 | 20 000 |

на 31 декабря 2021 года

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
|----|--|---|---|--------|--------|
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 27 003 | 27 003 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | | | 27 003 | 27 003 |
| 86 | основные средства (здания) | | | 7 003 | 7 003 |
| 87 | инвестиционное имущество | | | 20 000 | 20 000 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6

на 30.06.2022

| 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 | 33 036 | | 1 295 | 34 331 | 34 331 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 379 | | | 379 | 379 |
| 3 | денежные средства в кассе | 12 | | | 12 | 12 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 367 | | | 367 | 367 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 657 | | 1 295 | 33 952 | 33 952 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 32 657 | | | 32 657 | 32 657 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 32 657 | | | 32 657 | 32 657 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 1 295 | 1 295 | 1 295 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 255 | 255 | 255 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 1 040 | 1 040 | 1 040 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой | | | | | |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | | | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | | | | | |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.7

на 30.06.2022 года

| 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 |
| 2 | Прочее | | 111 | 82 | 193 | 193 |
| 3 | Итого | | 111 | 82 | 193 | 193 |

на 31.12.2021 года

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
|---|--------|---|-----|-----|-----|-----|
| 2 | Прочее | | 203 | 323 | 527 | 527 |
| 3 | Итого | | 203 | 323 | 527 | 527 |

В строке «Прочее» по уровню 2 Общество отражает стоимость нематериальных активов и материально-производственных запасов.

В строке «Прочее» по уровню 3 Общество отражает стоимость прочих активов, в т.ч. сумму прочей дебиторской задолженности по авансам, выданным поставщикам за услуги, за вычетом резерва под обесценение.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Участником Общества с долей 100% является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер».

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, руководителями, другими связанными сторонами. Эти операции за 2021 год и 1 полугодие 2022 года включали выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 июня 2022года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 29 | Прочие обязательства | | | | | 868 | | | 868 |

на 31 декабря 2021 года

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|----------------------|---|---|---|---|-----|---|---|-----|
| 29 | Прочие обязательства | | | | | 817 | | | 817 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

за 1 полугодие 2022 года

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | 648 | | | 648 |

за 1 полугодие 2021 года

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|----|---------------------|---|---|---|---|-----|---|---|-----|
| 16 | Расходы на персонал | | | | | 647 | | | 647 |

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 648 | 647 |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия в финансовой отчетности, отсутствуют.

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|---|---------------------------|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 803 | 516 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 803 | 516 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | | |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | | |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 14 | прочее | | |
| 15 | Итого | 1 803 | 516 |

**Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2021 г. | | | 40 957 | 40 957 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | | | 10 | 10 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 4 | Прочие движения | | | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 г. | | | 40 966 | 40 966 |

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2020 г. | | | 42 571 | 42 571 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | | | (1 603) | (1 603) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 4 | Прочие движения | | | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021 г. | | | 40 968 | 40 968 |

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 1 750 | 1 750 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества | | |
| 3 | Расходы на ремонт | | |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества | | |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества | | |
| 6 | Расходы на содержание имущества | | |
| 7 | Амортизация недвижимости | | |
| 7.1 | Прочее | | |
| 8 | Итого | 1 750 | 1 750 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 1 522 | 1 585 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | | |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | | |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | | |
| 48 | Итого | 1 522 | 1 585 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет- мейкера | | |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | | |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | | |
| 55 | Итого | | |
| 56 | Всего | 1 522 | 1 585 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | | |
| 2 | Расходы на выплату премий | | |
| 3 | Почтовые расходы | | |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | | |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | | |
| 6 | Биржевые сборы | | |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | 0 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | | |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | | |
| 10 | Расходы на технические услуги | | |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | | |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | | |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | | |
| 11 | Прочее | | |
| 12 | Итого | | 0 |

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 227 | 1 140 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 216 | 202 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | | |
| 5 | Прочее | | 3 |
| 6 | Итого | 1 444 | 1 345 |

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 216 тысяч рублей, (за 2 квартал 2021 года: 202 тысячи рублей)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги | 25 | 36 |
| 2 | Амортизация основных средств | 148 | 115 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 92 | 83 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | | |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами, капитальными вложениями в них | | |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | | |
| 7 | Расходы по страхованию | | |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | | |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 517 | 524 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | | |
| 12 | Транспортные расходы | | |
| 13 | Командировочные расходы | | |
| 14 | Штрафы, пени | | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 36 | 36 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 75 | 70 |
| 17 | Прочие административные расходы | 757 | 799 |
| 18 | Итого | 1 651 | 1 665 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|---|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | | |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | | |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | | |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | | |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами, капитальными вложениями в них | | |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | | |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | | |
| 8 | Прочие доходы | 2 | 51 |
| 9 | Итого | 2 | 51 |

Примечание 48. Налог на прибыль
Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Табл:

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полу- 2021 |
|--------------|--|------------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 103 | |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1) | |
| 4 | Итого, | 102 | |
| 5 | в том числе: расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | | |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 102 | |
| 7 | расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | | |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 1 полугодии 2022 года составляет 20 процентов (в 1 полугодии 2021 года: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 1 полугодие 2022 г. | 1 полугодие 2021 г. |
|--------------|--|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 503 | 1 463 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%) | 101 | 293 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 2 | 2 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (2) | (316) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 4 | 317 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | | |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | | |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | | |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | | |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | | |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | | |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 102 | 294 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2021г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 30.06.2022 г. |
|---|---|--------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Резервы по отпускам | 257 | 45 | | 302 |
| 2 | Резерв под обесценение прочих активов | 8 123 | 2 | | 8 125 |
| 11 | Прочее | | | | |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 8 380 | 47 | | 8 427 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 78 | | | 78 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 8 458 | 47 | | 8 505 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | Инвестиционная недвижимость | (55) | (53) | | (107) |
| 16 | Основные средства | (284) | 6 | | (278) |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (339) | (47) | | (385) |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 119 | 1 | | 8 120 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 119 | 1 | | 8 120 |

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 1 147 | 274 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 147 | 274 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 8 | прочее | | |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | | |
| 14 | прочее | | |
| 15 | Итого | 1 147 | 274 |

**Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.1

30.06.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2022 г. | | | 40 966 | 40 966 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | | | 0 | 0 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 4 | Прочие движения | | | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2022 г. | | | 40 966 | 40 966 |

Таблица 37.1

31.12.2021

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2021 г. | | | 40 961 | 40 961 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | | | 6 | 6 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | | | | |
| 4 | Прочие движения | | | | |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2021 г. | | | 40 968 | 40 968 |

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду | 875 | 875 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества | | |
| 3 | Расходы на ремонт | | |
| 4 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества | | |
| 5 | Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества | | |
| 6 | Расходы на содержание имущества | | |
| 7 | Амортизация недвижимости | | |
| 7.1 | Прочее | | |
| 8 | Итого | 875 | 875 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--|--|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 795 | 832 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | | |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | | |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | | |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | | |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | | |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | | |
| 48 | Итого | 795 | 832 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | | |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет- мейкера | | |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | | |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | | |
| 55 | Итого | | |
| 56 | Всего | 795 | 832 |

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 227 | 1 140 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 216 | 202 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | | |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | | |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | | |
| 5 | Прочее | | 3 |
| 6 | Итого | 1 444 | 1 345 |

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 квартал 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 216 тысяч рублей, (за 2 квартал 2021 года: 202 тысячи рублей)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 квартал 2021 г. |
|--------------|---|-------------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги | 13 | 14 |
| 2 | Амортизация основных средств | 74 | 62 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 46 | 45 |
| 4 | Расходы по операционной аренде | | |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами, капитальными вложениями в них | | |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | | |
| 7 | Расходы по страхованию | | |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | | |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 335 | 154 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | | |
| 11 | Представительские расходы | | |
| 12 | Транспортные расходы | | |
| 13 | Командировочные расходы | | |
| 14 | Штрафы, пени | | |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 14 | 10 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 38 | 24 |
| 17 | Прочие административные расходы | 385 | 320 |
| 18 | Итого | 905 | 630 |

Примечание 48. Налог на прибыль
 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
 прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Табл:

| Номер строки | Наименование показателя | 2 квартал 2022 г. | 2 кварта г. |
|---|--|----------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 92 | |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль | | |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 3 | |
| 4 | Итого, в том числе: | 95 | |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | | |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 95 | |
| 7 | расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность | | |
| Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2 квартале 2022 года составляет 20 процентов (в 2 квартале 2021 года: 20 проце | | | |