

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	7725527023

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2022 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 619	4 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 024	35 607
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 511	31 059
11	дебиторская задолженность	12	4 513	4 549
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	80 738	81 081
17	Нематериальные активы	18	146	194
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 733	31 979
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	71	621
20	Отложенные налоговые активы	48	511	597
21	Прочие активы	20	950	1 039
22	Итого активов		125 792	155 178
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 773	31 144
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 471	30 739
30	кредиторская задолженность	26	303	405
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	855	844
36	Прочие обязательства	29	2 402	1 618
37	Итого обязательств		12 031	33 605
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 000	80 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		33 761	41 573
52	Итого капитала		113 761	121 573
53	Итого капитала и обязательств		125 792	155 178

Головкин А.В.
(должность руководителя)

(подпись)

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

29 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	7725527023

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2022 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 234	929
4	процентные доходы	34	1 669	832
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	23	(174)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	543	272
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	27 000	31 388
16	Расходы на персонал	42	(11 106)	(11 634)
17	Прямые операционные расходы	43	(47)	(217)
18	Процентные расходы	44	(1 260)	(1 548)
20	Общие и административные расходы	46	(14 651)	(14 859)
22	Прочие доходы	47	1 380	-
23	Прочие расходы	47	(10)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		3 540	4 060
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(850)	(849)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(752)	(1 118)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(98)	269
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 690	3 211
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 690	3 211

Головкин А.В.
(должность руководителя)

(подпись)

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

29 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	7725527023

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
За 2 квартал 2022 г.**

**Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 274	559
4	процентные доходы	34	1 004	433
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(3)	(10)
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	273	136
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	13 500	16 161
16	Расходы на персонал	42	(5 628)	(5 841)
17	Прямые операционные расходы	43	(23)	(90)
18	Процентные расходы	44	(555)	(701)
20	Общие и административные расходы	46	(7 487)	(7 483)
23	Прочие расходы	47	(4)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 077	2 606
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(390)	(700)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(340)	(525)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(49)	(175)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		688	1 906
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		688	1 906

Головкин А.В.
(должность руководителя)

(подпись)

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

29 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	7725527023

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченными фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2021 г.		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 383	134 383
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54 383	134 383

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, неограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 211	3 211
14.1	Остаток на 30.06.2021 г.		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	57 594	137 594
15	Остаток на 01.01.2022 г.		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 573	121 573
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	41 573	121 573
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 690	2 690
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(10 502)	(10 502)
29	Остаток на 30.06.2022 г. в том числе:		80 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 761	113 761

Головкин А.В.
(должность руководителя)

29 июля 2022 г.

(подпись)

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268595000	29406183	1147746444020	7725527023

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2022 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Реал Эстейт Кэпитал"
ООО УК "Реал Эстейт Кэпитал"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 000	28 792
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14 200)	(6 512)
5	Проценты полученные		1 236	798
6	Проценты уплаченные		-	(1 548)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		(9 047)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(11 779)	(10 743)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(583)	(659)
11	Уплаченный налог на прибыль		(201)	(2 618)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 574)	7 510
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(63)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		83 000	104 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(77 000)	(109 500)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 131	841
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		7 131	(4 721)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(5 941)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	(5 941)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(443)	(3 153)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 073	6 255
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 630	3 103

Головкин А.В.
(должность руководителя)

(подпись)

Генеральный директор
(инициалы, фамилия)

29 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	21-000-1-00979
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.09.2014 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	Бенефициары: Котин Павел Владимирович - 90,01%, гражданство - РФ, место проживания - г. Москва; Головкин Алексей Викторович - 9,99%, гражданство - РФ, место проживания - г. Москва
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	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
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	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121096, город Москва, улица Василисы Кожиной, дом 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	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.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная системы продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику. Применение экономических санкций, а также ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. В течение 2021 года мировая экономика продолжала восстанавливаться от связанного с коронавирусной инфекцией (COVID-19) кризиса. Этому способствовало ускорение темпов вакцинации от COVID-19 в мире, а также монетарное и фискальное стимулирование в развитых странах.

Примечание 3. Основы составления отчетности

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 правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно 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 (с учетом применения МСФО 9). 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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
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
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 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной 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 бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества, Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Могут быть подвержены влиянию оценок и допущений активы: основные средства (в т.ч. актив в форме права пользования), инвестиционное имущество, арендное обязательство. Профессиональное суждение основано на анализе предложений на покупку/продажу на специализированных интернет-сайтах, рынка продаж (интернет, риэлторы) и мнении оценщиков. Профессиональное суждение принимается по сроку аренды используемых в своей деятельности нежилых помещений и ставке дисконтирования, используя доступную информацию по ставкам заимствования кредитных средств, для отражения долгосрочной аренды. Для подтверждения корректного отражения в отчетности сведений стоимости активов Общество проводит не реже одного раза в год тесты на обесценение остаточной и ликвидационной стоимостей. Основные допущения в отношении будущих событий, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды пересматриваются при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива), а также в случае заключения нового договора аренды, рассматриваемого как долгосрочный – Актив в форме права пользования отражается по строке «Основные средства», арендное обязательство – «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства», результат от изменения стоимости отражается по строкам «Процентные расходы», «Общие и административные расходы» отчета о финансовых результатах Общества; Резерв на предстоящую выплату отпусков – Обязательство по указанным начислениям отражены по строке «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса Общества, финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке «Расходы на персонал» отчета о финансовых результатах Общества; Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки - Финансовый результат от изменения данных резервов по строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под ожидаемые кредитные убытки, финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» отчета о финансовых результатах Общества. Существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики Обществом не принималось.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, Общество оценивает свои финансовые инструменты в соответствии с положениями МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по амортизационной стоимости, не реклассифицируются из данной категории.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	В Обществе отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранной валюте.
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 и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, ее обязательства будут погашаться в установленном порядке.
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 покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным 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 корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились. С 2021 г. применяется ФСБУ 5/2019 «Запасы». Дополнения и изменения в соответствующий раздел Учетной политики не вносились.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты учитываются при оценке того, существенно ли отличаются условия нового или модифицированного финансового обязательства от условий первоначального финансового обязательства. Изменения к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Изменения к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» (выпущены в мае 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты). Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как следует применять концепцию существенности при принятии решений о раскрытии учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены в феврале 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, как отличить изменения бухгалтерских оценок от изменений учетной политики. Изменения к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» (выпущены в мае 2021 года и вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты). Изменения уточняют, что освобождение от признания не применяется к операциям, которые при первоначальном признании приводят к возникновению одинаковых налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.</p> <p>В настоящее время Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных счетах, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: а) депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, б) денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах). Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. В соответствии с учетной политикой Общество ежеквартально формирует и пересматривает резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В Обществе отсутствуют активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой непроизводные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости по срокам выдачи более 1 года осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. По финансовым активам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В Обществе отсутствуют инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В Обществе отсутствуют обязательства, учитываемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в 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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	<p>Инвестиционным имуществом признается имущество, находящееся в собственности Общества и предназначенное для получения арендных платежей, предоставляемое во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Обществом не планируется.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает инвестиционное имущество по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Амортизируемая величина определяется как первоначальная стоимость объектов инвестиционного имущества, за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта инвестиционного имущества является несущественной исходя Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта.</p> <p>Начисление амортизации по объектам инвестиционного имущества отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Инвестиционное имущество подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.</p>
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>Объекты инвестиционного имущества подлежат признанию при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; стоимость объекта может быть надежно определена, <p>Дополнительные критерии:</p> <ul style="list-style-type: none"> объект будет использован для получения арендных платежей, объект будет предоставлен во временное пользование по одному или нескольким договорам аренды, объект будет предоставлен во временное пользование лицу, юридическому лицу, не являющемуся владельцем Общества объект не предназначен для продажи в ходе обычной деятельности
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	<p>Оценка инвестиционного имущества производится независимым оценщиком, обладающим признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, не реже одного раза в год.</p> <p>Данные о сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества раскрываются в отчетности Общества.</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	После первоначального признания основные средства учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Компания руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 40 000 рублей. Объекты учета стоимостью менее 40 000 рублей отражаются в составе запасов.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Срок полезного использования устанавливается в месяцах. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: здания сооружения 10-40 лет, транспортные средства 7-10 лет, мебель 5-7 лет, офисное оборудование 1,5-6 лет, прочий инвентарь 3-7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих 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), расхода 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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к 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.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. 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 Общества 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) 38	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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. 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 Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно на последний календарный день месяца. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику.
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	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшего использования в административных целях. Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества. Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением.</p> <p>Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. Аналитический учет запасов ведется в разрезе объектов, предметов, видов запасов, материально-ответственных лиц и по местам хранения. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг, на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015г. №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Общество признает следующие виды резервов: - резерв по судебным искам; - резерв по налоговым спорам (искам).</p>
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Обязательство по договору аренды оценивается Обществом по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обслуживающим банком Общества, как ставки привлечения дополнительных заемных средств, или использованием значения безрисковой ставки, скорректированной на величину ключевой ставки. Вышеуказанная процентная ставка пересматривается в случае: - пересмотра сроков по договору аренды; - изменения опциона на выкуп; - применение плавающей ставки. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; - переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату. Прекращение признания обязательств по аренде: - в случае истечения предполагаемого срока аренды, установленного проф.суждением; - в случае досрочного расторжения договора аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	<p>Компания вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; - Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, при этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб., учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации или стоимость нового имущества имеющего аналогичные параметры. <p>Компания может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного.</p> <p>Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – это задолженность перед поставщиками и подрядчиками, персоналом, бюджетами разных уровней, прочими кредиторами, предоплата за оказанные в будущем услуги. Кредиторская задолженность начисляется до момента выполнения договорных обязательств по оплате или выполнения услуг. Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен оплаченным долям учредителей Общества. Уставный капитал может быть увеличен за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов участников общества. Добавочный капитал формируется из взносов участников, сумм переоценки финансовых активов, предназначенных для продажи, прироста стоимости имущества при переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
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	Бухгалтерский учет ОНА/ОНО позволяет отразить суммы, способные оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога, подлежащего уплате в бюджетную систему РФ в будущих периодах, в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. Методом признания признается метод начисления. ОНА/ОНО не подлежат дисконтированию. ОНА/ОНО отражаются последним календарным днем каждого квартала. При этом ОНА/ОНО, определенные на конец отчетного года подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 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
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 630	11	3 619	4 073	13	4 059
6	Итого	3 630	11	3 619	4 073	13	4 059

5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях: банках-резидентах (на 31.12.2021 года: в 4 кредитных организациях: банках-резидентах) Денежные средства на расчетных счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 и на 31.12.2021 отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 619	4 059
4.1	Прочее	11	13
5	Итого	3 630	4 073

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

руб.

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:	4 073	-	-	4 073
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 073	-	-	4 073
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	112 367	-	-	112 367
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	112 367	-	-	112 367
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(103 763)	-	-	(103 763)

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
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(103 763)	-	-	(103 763)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 630	-	-	3 630
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 630	-	-	3 630

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные)

Таблица 5.4
руб.

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 сравнительного отчетного периода, в том числе:	6 255	-	-	6 255
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 255	-	-	6 255
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	134 451	-	-	134 451
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	134 451	-	-	134 451
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(137 603)	-	-	(137 603)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(137 603)	-	-	(137 603)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	3 103	-	-	3 103
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 103	-	-	3 103

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5
руб.

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	13	-	-	13

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
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	-	-	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54	-	-	54
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54	-	-	54
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(56)	-	-	(56)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(56)	-	-	(56)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	-	-	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	-	-	11

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

Таблица 5.5
руб.

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	1	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	-	-	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	-	-	20
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10)	-	-	(10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10)	-	-	(10)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	10	-	-	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	-	-	10

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	31 171	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 171
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	78 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	78 669	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(84 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 236)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(84 236)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(84 236)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	25 603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 603
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	25 603	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 603

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

Таблица 10.2
руб.

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

Таблица 10.3

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	658
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	-	658	-	-	-	-	-	-	-	-	-	658

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских коллективных клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	165	-	-	-	-	-	-	-	-	-	165

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.		На 31.12.2021 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	от 8,35 до 15,4	от 4 до 63	от 7,4 до 8	от 32 до 60

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 500	-	4 500	4 500	-	4 500
6	Прочая дебиторская задолженность	13	-	13	49	-	49
7	Итого	4 513	-	4 513	4 549	-	4 549

Дебиторская задолженность клиентов на 30.06.2022 и на 31.12.2021 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме: на 30.06.2022 - 4500 тысяч рублей, на 31.12.21 г. - 4500 тысяч рублей. Просроченная задолженность, по состоянию на 30.06.2022 и на 31.12.2021 отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 500	-	-	-	49	4 549
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	49	49
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500	-	-	-	-	4 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 000	-	-	-	1 115	28 115

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 115	1 115
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27 000	-	-	-	-	27 000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 000)	-	-	-	(1 150)	(28 150)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(1 150)	(1 150)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(27 000)	-	-	-	-	(27 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 500	-	-	-	13	4 513
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	13	13
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 500	-	-	-	-	4 500

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	2 842	-	-	-	78	2 920
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	78	78
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 842	-	-	-	-	2 842
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 388	-	-	-	1 019	32 407
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	1 019	1 019
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	31 388	-	-	-	-	31 388
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 792)	-	-	-	(1 062)	(29 854)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(1 062)	(1 062)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(28 792)	-	-	-	-	(28 792)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	5 438	-	-	-	36	5 474
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	36	36
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 438	-	-	-	-	5 438

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
руб.

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	112	196	125	434
2	Накопленная амортизация	(73)	(108)	(1)	(182)
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	40	88	124	252
4	Поступление	58	-	4	62
8	Амортизационные отчисления	(21)	(30)	(8)	(58)
13	Балансовая стоимость на 30.06.2021	76	59	121	256
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2021	170	196	129	496
15	Накопленная амортизация	(94)	(137)	(9)	(240)
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	67	160	125	352
15.2	Накопленная амортизация	(59)	(83)	(16)	(158)
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	7	77	109	194
20	Выбытие	59	-	-	59
21	Амортизационные отчисления	(59)	(40)	(7)	(107)
26	Балансовая стоимость, на 30.06.2022	7	37	102	146
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2022	7	160	125	293
28	Накопленная амортизация	-	(123)	(23)	(146)
29	Балансовая стоимость, на 30.06.2022	7	37	102	146

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в 1 полугодии 2022 года и 2021 году, отсутствовали.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

руб.

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 г., в том числе:	-	237	2 862	218	-	-	-	45 608	-	48 924
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	-	-	-	48 291	-	58 124
3	накопленная амортизация	-	(2 790)	(2 958)	(769)	-	-	-	(2 683)	-	(9 200)
10	Амортизация	-	(62)	(314)	(48)	-	-	-	(7 984)	-	(8 409)
21	Балансовая стоимость на 30.06.2021 г., в том числе:	-	175	2 548	169	-	-	-	37 624	-	40 516
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	-	-	-	48 291	-	58 124
23	накопленная амортизация	-	(2 852)	(3 272)	(817)	-	-	-	(10 667)	-	(17 609)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:	-	113	2 235	121	-	-	-	29 511	-	31 979
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	-	-	-	48 291	-	58 124
27	накопленная амортизация	-	(2 914)	(3 585)	(866)	-	-	-	(18 780)	-	(26 145)
29	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	12 797	-	12 797
33	Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	(26 847)	-	(26 847)
34	Амортизация	-	(48)	(314)	(35)	-	-	-	(7 800)	-	(8 197)

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
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	64	1 921	86	-	-	-	7 662	-	9 733
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 027	5 820	987	-	-	-	12 797	-	22 631
47	накопленная амортизация	-	(2 962)	(3 899)	(901)	-	-	-	(5 136)	-	(12 898)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 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	51	-	51	51	-	51
3	Расчеты по социальному страхованию	111	-	111	151	-	151
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	661	-	661	714	-	714
6	Запасы	127	-	127	124	-	124
11	Итого	950	-	950	1 039	-	1 039

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г, в том числе:	138	3	-	-	-	141
2	стоимость (или оценка)	138	3	-	-	-	141
4	Поступление (создание)	-	383	301	-	19	704
8	Признание в составе расходов	-	(383)	(301)	-	(19)	(704)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2021 г, в том числе:	138	2	-	-	-	140
13	стоимость (или оценка)	138	2	-	-	-	140
15	Балансовая стоимость 01.01.2022 г, в том числе:	123	-	-	-	-	124
16	стоимость (или оценка)	123	-	-	-	-	124
18	Поступление (создание)	2	183	94	-	-	280
22	Признание в составе расходов	(2)	(180)	(94)	-	-	(276)
26	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г, в том числе:	123	4	-	-	-	127
27	стоимость (или оценка)	123	4	-	-	-	127

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 471	30 739
15	Итого	8 471	30 739

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.		На 31.12.2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	23,3%	337 дней	7.5%	674 дня

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	303	405
20	Итого	303	405

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	496	-
3	Расчеты по социальному страхованию	448	214
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 052	1 177
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	406	227
11	Итого	2 402	1 618

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.

Уставный капитал Общества составил 80 000 тысяч рублей на 30.06.2022 (80 000 тысяч рублей на 31.12.2021)

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течении 1 полугодия 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала 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 30.06.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 25 616 тысяч рублей.(на 31.12.2021 года: 32 124 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 669	832
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 669	832
15	Итого	1 669	832

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 004	433
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 004	433
15	Итого	1 004	433

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
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	900	630
6	Расходы на содержание имущества	(357)	(358)
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	543	272

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

Таблица 38.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
7.1	Прочее	-	-
8	Итого	273	-

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	27 000	31 388
48	Итого	27 000	31 388
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	27 000	31 388

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	13 500	16 161
48	Итого	13 500	16 161
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	13 500	16 161

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 444	9 835
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 640	1 708
5	Прочее	23	91
6	Итого	11 106	11 634

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 777	4 910
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	828	849
5	Прочее	23	81
6	Итого	5 628	5 841

В 1 полугодии 2022 и в 1 полугодии 2021 годах у некредитной нефинансовой организации отсутствовали расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года, а так же расходы по выплате выходных пособий. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 640 тысяч рублей (за 1 полугодие 2021 год: 1 708 тысяча рублей). По строке "Прочее" отражены расходы на профессиональное обучение за 1 полугодие 2022 года в размере 23 тысяч рублей.(за 1 полугодие 2021 года в размере 91 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	47	217
12	Итого	47	217

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	23	90
12	Итого	23	90

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 260	1 548
7	Итого	1 260	1 548

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	555	701
7	Итого	555	701

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	811	802
2	Амортизация основных средств	8 197	8 409
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	48	59
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	23
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	115	77
7	Расходы по страхованию	5	4
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 365	4 179
12	Транспортные расходы	11	11
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	55	58
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	582	454
17	Прочие административные расходы	462	784
18	Итого	14 651	14 859

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	406	454
2	Амортизация основных средств	4 028	4 172
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	24	29
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	105	104
7	Расходы по страхованию	3	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 313	2 129
12	Транспортные расходы	6	5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	28	30
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	291	227
17	Прочие административные расходы	283	331
18	Итого	7 487	7 483

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	1 380	-
9	Итого	1 380	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	10	-
6	Итого	10	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	4	-
6	Итого	4	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.06.2022 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры субаренды офисных помещений и машиномест. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок субаренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений и машиномест, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам субаренды офисных помещений и машиномест арендная плата подлежит уплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде не пересматривалась.	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. По публикуемым данным статистики Банка России применяется средневзвешенная процентная ставка, рассчитанная по выданным банками НКО кредитам и займам для субъектов малого и среднего предпринимательства.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 662	29 511
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 471	30 739

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

Таблица 47.1.3
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 260	1 548
2	проценты уплаченные	1 260	1 548
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 839	5 941
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 839	5 941
7	Итого отток денежных средств	8 099	7 489

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	752	1 118
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	98	(269)
4	Итого, в том числе:	850	849
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	850	849

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

Таблица 48.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	340	525
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	49	175
4	Итого, в том числе:	390	700
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	390	700

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

Таблица 48.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 540	4 060
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2022 г.%-2021 г.%	708	812
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	142	37
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	142	37
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	850	849

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

Таблица 48.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 077	2 606
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2022 г.%-2 квартал 2021 г.%	215	219
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	174	481
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	174	481
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	390	700

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность	48	-	-	48
3	Страховые резервы	278	(8)	-	270
4	Прочее	271	(78)	-	192
5	Общая сумма отложенного налогового актива	597	(86)	-	511
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	597	(86)	-	511
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Внеоборотные активы	(844)	(11)	-	(855)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(844)	(11)	-	(855)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(247)	(98)	-	(345)
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(247)	(98)	-	(345)

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

Таблица 48.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	-	-	-	-
2	Кредиторская задолженность	56	(56)	-	-
3	Страховые резервы	379	(5)	-	374

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2021г.
1	2	3	4	5	6
4	Прочее	52	444	-	495
5	Общая сумма отложенного налогового актива	487	383	-	869
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	487	383	-	869
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Внеоборотные активы	(617)	(114)	-	(730)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(617)	(114)	-	(730)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(130)	269	-	139
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(130)	269	-	139

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.		За 1 полугодие 2021 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	10 502	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(10 502)	-	-	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов участнику некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. Были распределены: за 2018 год в сумме 8502 тысяч рублей. часть за 2019 год в сумме 2 000 тысячи рублей.

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	3 540	4 060

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	1 077	2 606

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	125 792	155 178
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	12 031	33 605

Головкин А.В.

(должность руководителя)

(подпись)

29 июля 2022 г.

Примечание 52. Управление рисками

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 30.06.2022 г.

Таблица 52.16

руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2021 г.

Таблица 52.16

руб.

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	0	0		
2	Евро	0	0		
3	Доллар США	0	0		