

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" июня 2022 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	30 576 029,59	29 772 742,26
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		418 208,19	350 716,74
3	дебиторская задолженность	12	418 208,19	350 716,74
4	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	16 368 000,00	16 368 000,00
5	Нематериальные активы	18	0	9 283,86
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	175 717,64	0
7	Прочие активы	20	162 039,62	301 146,15
8	Итого активов		47 699 995,04	46 801 889,01
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 026 580,17	3 243 079,10
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	29 612,90
11	кредиторская задолженность	26	4 026 580,17	3 213 466,20
12	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	48 318,02	27 612,02
13	Отложенные налоговые обязательства	48	605 069,36	678 708,85
14	Прочие обязательства	29	682 062,61	744 789,70
15	Итого обязательства		5 362 030,16	4 694 189,67
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	20 000 000,00	20 000 000,00
17	Резервный капитал	30	2 000 000,00	2 000 000,00
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 337 964,88	20 107 699,34
19	Итого капитала		42 337 964,88	42 107 699,34
20	Итого капитала и обязательств		47 699 995,04	46 801 889,01

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Проводин Н. Я.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 220 989,64	353 212,82
2	процентные доходы	34	1 387 106,08	209 312,34
3	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	(496 116,44)	(177 800,00)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	330 000,00	300 000,00
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	21 700,48
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 938 000,00	1 728 000,00
7	Расходы на персонал	42	(1 163 580,73)	(1 194 131,99)
8	Общие и административные расходы	46	(1 851 328,12)	(841 860,22)
9	Прочие доходы	47	104 589,26	0
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		248 670,05	45 220,61
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(18 404,51)	(81 982,54)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(92 044,00)	(9 253,00)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	73 639,49	(72 729,54)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		230 265,54	(36 761,93)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		230 265,54	(36 761,93)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Проводин Н. Я.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2022 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		732 708,39	367 746,83
2	процентные доходы	34	905 708,39	157 546,83
3	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	(353 000,00)	60 200,00
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	180 000,00	150 000,00
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	954 000,00	864 000,00
6	Расходы на персонал	42	(554 743,53)	(531 446,02)
7	Общие и административные расходы	46	(1 152 401,72)	(228 063,88)
8	Прочие доходы	47	51 315,41	0
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		30 878,55	472 236,93
10	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(25 870,01)	(34 299,00)
11	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(48 319,00)	(5 000,00)
12	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	22 448,99	(29 299,00)
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 008,54	437 937,93
Раздел II. Прочий совокупный доход				
14	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 008,54	437 937,93

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

(подпись)

Проводин Н. Я.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИ:

За Январь - Июнь 2022 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов
1	Остаток на 1 января 2021 г.		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0
2	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x
4	Остаток на 30 июня 2021 г.		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0
5	Остаток на 31 декабря 2021 г.		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.,		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x
8	Остаток на 30 июня 2022г., в том числе:		20 000 000,00	0	2 000 000,00	0	0	0	0	0

Генеральный директор

(должность руководителя)

Проводин Н. Я.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	107762186996	7705816263

ЗАЦИИ

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(руб.)

Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
12	13	14	15	16	17	18
0	0	0	0	0	20 403 791,78	42 403 791,78
0	0	0	0	0	20 403 791,78	42 403 791,78
x	x	x	x	x	(474 699,86)	(474 699,86)
0	0	0	0	0	19 929 091,92	41 929 091,92
0	0	0	0	0	20 107 699,34	42 107 699,34
0	0	0	0	0	20 107 699,34	42 107 699,34
x	x	x	x	x	230 265,54	230 265,54
0	0	0	0	0	20 337 964,88	42 337 964,88

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	83235278	1077762186996	7705816263

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

АО "Профессиональная депозитарная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2022	За Январь - Июнь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 295 000,00	1 451 500,00
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 019 599,82)	(879 654,65)
3	Проценты полученные		955 567,67	172 202,93
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 308 981,82)	(1 312 984,94)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(38 675,00)	(35 996,55)
6	Уплаченный налог на прибыль		(71 338,00)	(165 181,22)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		681 314,30	38 790,25
8	Сальдо денежных потоков от операционной		493 287,33	(731 324,18)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		310 000,00	546 500,00
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		310 000,00	546 500,00
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		803 287,33	(184 824,18)
12	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	20 019,64
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	29 772 742,26	29 591 579,81
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	30 576 029,59	29 426 775,27

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Проводин Н. Я.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	№ 045-13356-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21.10.2020 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не было возобновления действия лицензии
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО "Лима", Проводин Дмитрий Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115054, Москва, Стремянный переулок, д. 38, этаж 6, комната 11
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	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7
12	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119121, Москва г, Неопалимовский 2-й пер, дом № 7
13	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
14	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. В марте 2020 г. Всемирная организация здравоохранения объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Общества, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени. В 2020 году произошло значительное изменение курсов валют, падение котировок на финансовых рынках, снижение цен на нефть и газ и снижение уровней промышленного производства. Правительство Российской Федерации, а также Банк России утвердили комплекс стабилизационных мер, необходимых для обеспечения экономической устойчивости и финансовой стабильности в период борьбы с распространением коронавируса COVID-19. В 2021 году экономика России продемонстрировала положительную динамику восстановления от пандемии. Этому также способствовало восстановление мировой экономики и повышение цен на мировых товарных рынках. Тем не менее более высокие цены на некоторых рынках в России и по всему миру также способствуют росту инфляции в России. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме оказывать депозитарные услуги клиентам. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату утверждения настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень достаточности капитала для выполнения минимальных требований Банка России. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных факторов на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для</p>

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	Бухгалтерский учет ведется на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее – «ОСБУ»). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО») касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости, переоценку инвестиционного имущества по справедливой стоимости на счете прибылей и убытков.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	У Общества нет оснований для применения ретроспективного пересчета показателей отчетности.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
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)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Общество использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
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)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется 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	Новые стандарты и усовершенствования, обязательные для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты, применимые для деятельности Общества и утвержденные для применения в Российской Федерации (если не указано иное), которые Общество не применяет досрочно, представлены ниже: Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). «Выручка, полученная до начала предполагаемого использования актива, Обременительные договоры – стоимость выполнения договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 гг., касающиеся МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» и Положению 2 о практике МСФО: «Раскрытие учетной политики» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки: определение бухгалтерских оценок» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Данные поправки не утверждены для применения в Российской Федерации. Указанные поправки не окажут существенного влияния на отчетность Общества
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения при наступлении срока погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Уровень существенности разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, определяется Обществом в размере 5%. Процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита. Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Обществом: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%</p>

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. Кредитные убытки по Дебиторской задолженности признаются по истечении 2-х месяцев после неуплаты за оказанные услуги.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	<p>После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости.</p> <p>Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества (Приложение №3 к Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета).</p> <p>Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в год по рыночным условиям на конец года.</p> <p>Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется.</p> <p>Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится.</p> <p>Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается:</p> <p>— сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги.</p> <p>В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.</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	Объект признается инвестиционным имуществом, если Обществом используется в административных целях не более 30% от общей площади.

24	МСФО (IAS) 40	<p>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>	<p>Высокая - оценщик обладает опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же местонахождения, что и оцениваемый объект.</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: <ul style="list-style-type: none"> - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости включая НДС и иные возмещаемые налоги за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения); - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	С января 2022 года запасы учитываются по фактической стоимости на счете 610, при списании запасов в расходах отражается балансовая стоимость запасов. по балансовой стоимости
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; - реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.

41	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	НП
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 25 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p>
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	14 480,55	0	14 480,55	2 731,63	0	2 731,63
2	Прочие денежные средства	30 561 549,04	0	30 561 549,04	29 770 010,63	0	29 770 010,63
3	Итого	30 576 029,59	0	30 576 029,59	29 772 742,26	0	29 772 742,26

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	14 480,55	2 731,63
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	30 561 549,04	29 770 010,63
3	Итого	30 576 029,59	29 772 742,26

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 731,63	0	29 770 010,63	29 772 742,26
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 731,63	0	29 770 010,63	29 772 742,26
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 690 343,56	0	121 697 106,08	124 387 449,64
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 690 343,56	0	121 697 106,08	124 387 449,64
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 678 594,64)	0	(120 905 567,67)	(123 584 162,31)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 678 594,64)	0	(120 905 567,67)	(123 584 162,31)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	14 480,55	0	30 561 549,04	30 576 029,59
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 480,55	0	30 561 549,04	30 576 029,59

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 июня 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 489,67	0	29 590 090,14	29 591 579,81
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 489,67	0	29 590 090,14	29 591 579,81
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	212 573 088,64	0	119 082 172,02	331 655 260,66
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	212 573 088,64	0	119 082 172,02	331 655 260,66
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(212 536 593,29)	0	(119 283 471,91)	(331 820 065,20)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(212 536 593,29)	0	(119 283 471,91)	(331 820 065,20)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	37 985,02	0	29 388 790,25	29 426 775,27
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 985,02	0	29 388 790,25	29 426 775,27

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	3 705 437,73	3 364 979,64	340 458,09	3 190 425,67	2 868 863,20	321 562,47
2	Прочая дебиторская задолженность	77 750,10	0	77 750,10	29 154,27	0	29 154,27
3	Итого	3 783 187,83	3 364 979,64	418 208,19	3 219 579,94	2 868 863,20	350 716,74

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 190 425,67	0	0	0	29 154,27	3 219 579,94
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 190 425,67	0	0	0	29 154,27	3 219 579,94
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 973 696,25	0	0	0	96 382,81	2 070 079,06
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 973 696,25	0	0	0	96 382,81	2 070 079,06
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 458 684,19)	0	0	0	(47 786,98)	(1 506 471,17)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 458 684,19)	0	0	0	(47 786,98)	(1 506 471,17)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 705 437,73	0	0	0	77 750,10	3 783 187,83
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 705 437,73	0	0	0	77 750,10	3 783 187,83

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 июня 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 624 455,16	0	0	0	0	2 624 455,16
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 624 455,16	0	0	0	0	2 624 455,16
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 920 708,21	0	0	0	0	1 920 708,21

4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 920 708,21	0	0	0	0	1 920 708,21
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 934 488,62)	0	0	0	0	(1 934 488,62)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 934 488,62)	0	0	0	0	(1 934 488,62)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 610 674,75	0	0	0	0	2 610 674,75
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 610 674,75	0	0	0	0	2 610 674,75

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 июня 2022 г.

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 868 863,20	0	0	0	0	2 868 863,20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 868 863,20	0	0	0	0	2 868 863,20
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	906 700,00	0	0	0	0	906 700,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	906 700,00	0	0	0	0	906 700,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(410 583,56)	0	0	0	0	(410 583,56)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(410 583,56)	0	0	0	0	(410 583,56)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 364 979,64	0	0	0	0	3 364 979,64
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 364 979,64	0	0	0	0	3 364 979,64

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
30 июня 2021 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 124 479,64	0	0	0	0	2 124 479,64
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 124 479,64	0	0	0	0	2 124 479,64
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 517 500,00	0	0	0	0	1 517 500,00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 517 500,00	0	0	0	0	1 517 500,00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 339 700,00)	0	0	0	0	(1 339 700,00)

6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 339 700,00)	0	0	0	0	(1 339 700,00)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 302 279,64	0	0	0	0	2 302 279,64
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 302 279,64	0	0	0	0	2 302 279,64

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	16 936 000,00	0	0	16 936 000,00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 936 000,00	0	0	16 936 000,00
3	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	16 936 000,00	0	0	16 936 000,00
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 936 000,00	0	0	16 936 000,00
5	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	16 368 000,00	0	0	16 368 000,00
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 368 000,00	0	0	16 368 000,00
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	16 368 000,00	0	0	16 368 000,00
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	16 368 000,00	0	0	16 368 000,00

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	330 000,00	300 000,00
2	Итого	330 000,00	300 000,00

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	180 000,00	150 000,00
2	Итого	180 000,00	150 000,00

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного
имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	16 368 000,00	16 368 000,00
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	16 368 000,00	16 368 000,00

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	202 100,00	0	0	202 100,00
2	Накопленная амортизация	(166 547,88)	0	0	(166 547,88)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	35 552,12	0	0	35 552,12
4	Амортизационные отчисления	(13 026,18)	0	0	(13 026,18)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	22 525,94	0	0	22 525,94
6	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г.	202 100,00	0	0	202 100,00
7	Накопленная амортизация	(179 574,06)	0	0	(179 574,06)
8	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	202 100,00	0	0	202 100,00
9	Накопленная амортизация	(192 816,14)	0	0	(192 816,14)
10	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	9 283,86	0	0	9 283,86
11	Амортизационные отчисления	(9 283,86)	0	0	(9 283,86)
12	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	202 100,00	0	0	202 100,00
13	Накопленная амортизация	(202 100,00)	0	0	(202 100,00)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основ		
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	44 659,32	0	0	0	0	0
2	накопленная амортизация	0	(44 659,32)	0	0	0	0	0
3	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	44 659,32	0	0	0	0	0
4	накопленная амортизация	0	(44 659,32)	0	0	0	0	0
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	44 659,32	0	0	0	0	0
6	накопленная амортизация	0	(44 659,32)	0	0	0	0	0
7	Поступление	0	0	0	176 831,00	0	0	0
8	Амортизация	0	0	0	(1 113,36)	0	0	0
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	175 717,64	0	0	0
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	176 831,00	0	0	0
11	накопленная амортизация	0	0	0	(1 113,36)	0	0	0

Таблица 19.1

зным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
Прочее		
10	11	12
0	0	44 659,32
0	0	(44 659,32)
0	0	44 659,32
0	0	(44 659,32)
0	0	44 659,32
0	0	(44 659,32)
0	0	176 831,00
0	0	(1 113,36)
0	0	175 717,64
0	0	176 831,00
0	0	(1 113,36)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	129 775,00	0	129 775,00
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4 629,44	0	4 629,44	4 629,44	0	4 629,44
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	70 220,18	0	70 220,18	79 551,71	0	79 551,71
4	Запасы	87 190,00	0	87 190,00	87 190,00	0	87 190,00
5	Итого	162 039,62	0	162 039,62	301 146,15	0	301 146,15

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

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 января 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	27 900,00	27 900,00
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	27 900,00	27 900,00
3	Поступление (создание)	0	0	0	0	59 290,00	59 290,00
4	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г., в том числе:	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00
5	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00
6	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00
7	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00
8	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00
9	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	87 190,00	87 190,00

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	0	29 612,90
2	Итого	0	29 612,90

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.		За Январь-Декабрь 2021г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Не применимо	Не применимо	7	31.05.2022

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23 580,17	11 955,21
2	Кредиторская задолженность перед регистраторами	3 000,00	1 510,99
3	Прочая кредиторская задолженность	4 000 000,00	3 200 000,00
4	Итого	4 026 580,17	3 213 466,20

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	0	1 931,59
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	634 386,52	732 858,02
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	47 676,09	0,09
4	Авансы (предоплаты) полученные	0	10 000,00
5	Итого	682 062,61	744 789,70

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	40 000,00	20 000 000,00		0	0	20 000 000,00
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	40 000,00	20 000 000,00		0	0	20 000 000,00
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	40 000,00	20 000 000,00		0	0	20 000 000,00
4	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	40 000,00	20 000 000,00		0	0	20 000 000,00

Примечание 31. Управление капиталом

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 387 106,08	209 312,34
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 387 106,08	209 312,34
3	Итого	1 387 106,08	209 312,34

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	905 708,39	157 546,83
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	905 708,39	157 546,83
3	Итого	905 708,39	157 546,83

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	0	0	2 868 863,20	2 868 863,20
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	496 116,44	496 116,44
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0	0	3 364 979,64	3 364 979,64

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	0	0	(2 124 479,64)	(2 124 479,64)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	(177 800,00)	(177 800,00)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0	0	(2 302 279,64)	(2 302 279,64)

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	330 000,00	300 000,00
2	Итого	330 000,00	300 000,00

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	180 000,00	150 000,00
2	Итого	180 000,00	150 000,00

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной	0	(203 227,66)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	224 928,14
3	Итого	0	21 700,48

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные
доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 938 000,00	1 728 000,00
2	Итого	1 938 000,00	1 728 000,00
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	1 938 000,00	1 728 000,00

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
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			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	954 000,00	864 000,00
2	Итого	954 000,00	864 000,00
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Всего	954 000,00	864 000,00

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	963 453,97	989 276,50
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	196 726,76	201 455,49
3	Прочее	3 400,00	3 400,00
4	Итого	1 163 580,73	1 194 131,99

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	459 603,97	475 452,46
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	95 139,56	55 993,56
3	Итого	554 743,53	531 446,02

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	36 299,83	23 351,28
2	Амортизация основных средств	1 113,36	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9 283,86	13 026,18
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	200 000,00	200 000,00
5	Расходы по страхованию	47 786,98	38 327,40
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	800 000,00	0
7	Штрафы, пени	0	236,93
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38 178,33	35 663,22
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	96 074,00	333,33
10	Прочие административные расходы	622 591,76	530 921,88
11	Итого	1 851 328,12	841 860,22

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	25 099,80	5 102,02
2	Амортизация основных средств	1 113,36	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	2 806,76	6 549,08
4	Расходы по страхованию	23 933,47	19 644,53
5	Расходы на юридические и консультационные услуги	800 000,00	0
6	Штрафы, пени	0	236,93
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	21 681,00	16 763,00
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	47 676,00	0
9	Прочие административные расходы	230 091,33	179 768,32
10	Итого	1 152 401,72	228 063,88

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	104 589,26	0
2	Итого	104 589,26	0

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	51 315,41	0
2	Итого	51 315,41	0

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	71 612,90

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(92 044,00)	(9 253,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	73 639,49	(72 729,54)
3	Итого, в том числе:	(18 404,51)	(81 982,54)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 404,51)	(81 982,54)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 июня 2022 г.

На 30 июня 2021 г.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(48 319,00)	(5 000,00)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	22 448,99	(29 299,00)
3	Итого, в том числе:	(25 870,01)	(34 299,00)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(25 870,01)	(34 299,00)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	248 670,05	45 220,61
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(49 734,01)	(9 044,12)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	31 329,50	(72 938,42)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	31 329,50	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	(72 938,42)
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(18 404,51)	(81 982,54)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	30 878,55	472 236,93
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(6 175,71)	(94 447,39)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(19 694,30)	60 148,39
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	60 148,39
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(19 694,30)	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(25 870,01)	(34 299,00)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Оценочный резерв. Обязательства по выполнению краткосрочных вознаграждений.	799 873,23	130 552,90	0	669 320,33
2	Общая сумма отложенного налогового актива	799 873,23	130 552,90	0	669 320,33
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	799 873,23	130 552,90	0	669 320,33
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Инвестиционное имущество	(1 404 942,59)	(56 913,41)	0	(1 348 029,18)
5		0	0	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 404 942,59)	(56 913,41)	0	(1 348 029,18)
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(605 069,36)	73 639,49	0	(678 708,85)
8	Признанный отложенный налоговый актив	(605 069,36)	73 639,49	0	(678 708,85)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	дебиторская задолженность	575 929,24	12 640,59	0	563 288,65
2	Общая сумма отложенного налогового актива	575 929,24	12 640,59	0	563 288,65
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	575 929,24	12 640,59	0	563 288,65
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	инвестиционное имущество	(1 433 172,46)	(85 370,13)	0	(1 347 802,33)
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 433 172,46)	(85 370,13)	0	(1 347 802,33)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(857 243,22)	(72 729,54)	0	(784 513,68)
7	Признанный отложенный налоговый актив	(857 243,22)	(72 729,54)	0	(784 513,68)

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	248 670,05	45 220,61

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	30 878,55	472 236,93

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	47 699 995,04	46 801 889,01
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	5 362 030,16	4 694 189,67

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	330 363,45	337 353,38	395 191,36	847 000,00	1 873 279,64	3 783 187,83
2	дебиторская задолженность клиентов	252 613,35	337 353,38	395 191,36	847 000,00	1 873 279,64	3 705 437,73
3	прочая дебиторская задолженность	77 750,10	0	0	0	0	77 750,10
4	Итого	330 363,45	337 353,38	395 191,36	847 000,00	1 873 279,64	3 783 187,83

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	274 716,74	391 883,56	398 700,00	701 000,00	1 453 279,64	3 219 579,94
2	дебиторская задолженность клиентов	245 562,47	391 883,56	398 700,00	701 000,00	1 453 279,64	3 190 425,67
3	прочая дебиторская задолженность	29 154,27	0	0	0	0	29 154,27
4	Итого	274 716,74	391 883,56	398 700,00	701 000,00	1 453 279,64	3 219 579,94

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам, на 30 июня 2022 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	30 576 029,59	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	14 480,55	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	30 561 549,04	0	0	0	0
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	418 208,19
5	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	340 458,09
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	77 750,10

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячному ожидаемому кредитным убыткам, на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	29 772 742,26	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	2 731,63	0	0	0	0
3	прочие денежные средства	29 770 010,63	0	0	0	0
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	350 716,74
5	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	321 562,47
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	29 154,27

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2022 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	30 576 029,59	0	0	30 576 029,59
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	278 208,19	0	140 000,00	418 208,19
3	дебиторская задолженность	278 208,19	0	140 000,00	418 208,19
4	Прочие активы	162 039,62	0	0	162 039,62
5	Итого активов	31 016 277,40	0	140 000,00	31 156 277,40
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 026 580,17	0	0	4 026 580,17
7	кредиторская задолженность	4 026 580,17	0	0	4 026 580,17
8	Прочие обязательства	682 062,61	0	0	682 062,61
9	Итого обязательств	4 708 642,78	0	0	4 708 642,78
10	Чистая балансовая позиция	26 307 634,62	0	140 000,00	26 447 634,62

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	29 772 742,26	0	0	29 772 742,26
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	210 716,74	0	140 000,00	350 716,74
3	дебиторская задолженность	210 716,74	0	140 000,00	350 716,74
4	Прочие активы	301 146,15	0	0	301 146,15
5	Итого активов	30 284 605,15	0	140 000,00	30 424 605,15
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 243 079,10	0	0	3 243 079,10
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 612,90	0	0	29 612,90
8	кредиторская задолженность	3 213 466,20	0	0	3 213 466,20
9	Прочие обязательства	744 789,70	0	0	744 789,70
10	Итого обязательств	3 987 868,80	0	0	3 987 868,80
11	Чистая балансовая позиция	26 296 736,35	0	140 000,00	26 436 736,35

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 30 июня 2022 г.

Таблица 5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 026 580,17	0	0	0	0	0	0	0	4 026 580,17
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23 580,17	0	0	0	0	0	0	0	23 580,17
3	кредиторская задолженность перед регистраторами	3 000,00	0	0	0	0	0	0	0	3 000,00
4	прочая кредиторская задолженность	4 000 000,00	0	0	0	0	0	0	0	4 000 000,00
5	Итого обязательств	4 026 580,17	0	0	0	0	0	0	0	4 026 580,17

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 5

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	29 612,90	0	0	0	0	0	29 612,90
2	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	29 612,90	0	0	0	0	0	29 612,90
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 213 466,20	0	0	0	0	0	0	0	3 213 466,20
4	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	11 955,21	0	0	0	0	0	0	0	11 955,21
5	кредиторская задолженность перед регистраторами	1 510,99	0	0	0	0	0	0	0	1 510,99
6	прочая кредиторская задолженность	3 200 000,00	0	0	0	0	0	0	0	3 200 000,00
7	Итого обязательств	3 213 466,20	0	29 612,90	0	0	0	0	0	3 243 079,10

2.13

30,17
30,17
10,00
10,00
30,17

2.13

12,90
12,90
36,20
35,21
10,99
10,00
9,10

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	30 576 029,59	0	0	30 576 029,59
2	денежные средства на расчетных счетах	14 480,55	0	0	14 480,55
3	прочие денежные средства	30 561 549,04	0	0	30 561 549,04
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	418 208,19	0	0	418 208,19
5	дебиторская задолженность клиентов	340 458,09	0	0	340 458,09
6	прочая дебиторская задолженность	77 750,10	0	0	77 750,10
7	Итого активов	30 994 237,78	0	0	30 994 237,78
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 026 580,17	0	0	4 026 580,17
9	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	23 580,17	0	0	23 580,17
10	кредиторская задолженность перед регистраторами	3 000,00	0	0	3 000,00
11	прочая кредиторская задолженность	4 000 000,00	0	0	4 000 000,00
12	Итого обязательств	4 026 580,17	0	0	4 026 580,17
13	Итого разрыв ликвидности	26 967 657,61	0	0	26 967 657,61

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	29 772 742,26	0	0	29 772 742,26
2	денежные средства на расчетных счетах	2 731,63	0	0	2 731,63
3	прочие денежные средства	29 770 010,63	0	0	29 770 010,63
4	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	350 716,74	0	0	350 716,74
5	дебиторская задолженность клиентов	321 562,47	0	0	321 562,47
6	прочая дебиторская задолженность	29 154,27	0	0	29 154,27
7	Итого активов	30 123 459,00	0	0	30 123 459,00
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	29 612,90	0	29 612,90
9	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	29 612,90	0	29 612,90
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 213 466,20	0	0	3 213 466,20
11	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	11 955,21	0	0	11 955,21
12	кредиторская задолженность перед регистраторами	1 510,99	0	0	1 510,99
13	прочая кредиторская задолженность	3 200 000,00	0	0	3 200 000,00
14	Итого обязательств	3 213 466,20	29 612,90	0	3 243 079,10
15	Итого разрыв ликвидности	26 909 992,80	(29 612,90)	0	26 880 379,90

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	30 576 029,59	0	0	0	30 576 029,59
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418 208,19	0	0	0	418 208,19
3	дебиторская задолженность	418 208,19	0	0	0	418 208,19
4	Прочие активы	162 039,62	0	0	0	162 039,62
5	Итого активов	31 156 277,40	0	0	0	31 156 277,40
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 026 580,17	0	0	0	4 026 580,17
7	кредиторская задолженность	4 026 580,17	0	0	0	4 026 580,17
8	Прочие обязательства	682 062,61	0	0	0	682 062,61
9	Итого обязательств	4 708 642,78	0	0	0	4 708 642,78
10	Чистая балансовая позиция	26 447 634,62	0	0	0	26 447 634,62

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	29 772 742,26	0	0	0	29 772 742,26
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 716,74	0	0	0	350 716,74
3	дебиторская задолженность	350 716,74	0	0	0	350 716,74
4	Прочие активы	301 146,15	0	0	0	301 146,15
5	Итого активов	30 424 605,15	0	0	0	30 424 605,15
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 243 079,10	0	0	0	3 243 079,10
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	29 612,90	0	0	0	29 612,90
8	кредиторская задолженность	3 213 466,20	0	0	0	3 213 466,20
9	Прочие обязательства	744 789,70	0	0	0	744 789,70
10	Итого обязательств	3 987 868,80	0	0	0	3 987 868,80
11	Чистая балансовая позиция	26 436 736,35	0	0	0	26 436 736,35

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2022 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	7,86	-7,86	1387/-1387	1110/-1110

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	2,92	-2,92	778/-778	622/-622

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00
3	инвестиционное имущество	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00
3	инвестиционное имущество	0	0	16 368 000,00	16 368 000,00

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 июня 2022 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.
2	нефинансовые активы, в том числе:	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.
3	инвестиционное имущество	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.
2	нефинансовые активы, в том числе:	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.
3	инвестиционное имущество	16 368 000,00	и Доходный подход	объектов- аналогов	тыс. руб. за кв. метр в год	Не применимо	руб. соответственно.

: инструментов

Таблица 56.4

Итого
10
16 368 000,00
16 368 000,00

Таблица 56.4

Итого
10
16 936 000,00
(16 936 000,00)
16 936 000,00
16 936 000,00

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Апрель-Июнь 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Справедливая стоимость за 1 апреля 2022 г.	0	0	0	0	0	0
2	Справедливая стоимость за 30 июня 2022 г.	0	0	0	0	0	0

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Апрель-Июнь 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Справедливая стоимость за 1 апреля 2021 г.	0	0	0	0	0	0
2	Перевод с 3 уровня	0	0	0	0	0	0
3	Перевод на 3 уровень	0	0	0	0	0	0
4	Справедливая стоимость за 30 июня 2021 г.	0	0	0	0	0	0

ть финансовых инструментов

Таблица 56.4

Прочее	Итого
9	10
16 368 000,00	16 368 000,00
16 368 000,00	16 368 000,00

Таблица 56.4

Прочее	Итого
9	10
16 936 000,00	16 936 000,00
(16 936 000,00)	(16 936 000,00)
16 936 000,00	16 936 000,00
16 936 000,00	16 936 000,00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 30 июня 2022 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	30 994 237,78	30 994 237,78	30 994 237,78
2	денежные средства, в том числе:	0	0	30 576 029,59	30 576 029,59	30 576 029,59
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	14 480,55	14 480,55	14 480,55
4	прочие денежные средства	0	0	30 561 549,04	30 561 549,04	30 561 549,04
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	418 208,19	418 208,19	418 208,19
6	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	418 208,19	418 208,19	418 208,19
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	340 458,09	340 458,09	340 458,09
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	77 750,10	77 750,10	77 750,10
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 026 580,17	4 026 580,17	4 026 580,17
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 026 580,17	4 026 580,17	4 026 580,17
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 026 580,17	4 026 580,17	4 026 580,17
12	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	23 580,17	23 580,17	23 580,17
13	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	3 000,00	3 000,00	3 000,00
14	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 000 000,00	4 000 000,00	4 000 000,00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2021 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	30 123 459,00	30 123 459,00	30 123 459,00
2	денежные средства, в том числе:	0	0	29 772 742,26	29 772 742,26	29 772 742,26
3	денежные средства на расчетных счетах	0	0	2 731,63	2 731,63	2 731,63

4	прочие денежные средства	0	0	29 770 010,63	29 770 010,63	29 770 010,63
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	350 716,74	350 716,74	350 716,74
6	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	350 716,74	350 716,74	350 716,74
7	дебиторская задолженность клиентов	0	0	321 562,47	321 562,47	321 562,47
8	прочая дебиторская задолженность	0	0	29 154,27	29 154,27	29 154,27
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	3 243 079,10	3 243 079,10	3 243 079,10
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	3 243 079,10	3 243 079,10	3 243 079,10
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	29 612,90	29 612,90	29 612,90
12	прочие средства, привлеченные от физических лиц	0	0	29 612,90	29 612,90	29 612,90
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	3 213 466,20	3 213 466,20	3 213 466,20
14	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	11 955,21	11 955,21	11 955,21
15	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	1 510,99	1 510,99	1 510,99
16	прочая кредиторская задолженность	0	0	3 200 000,00	3 200 000,00	3 200 000,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Июнь 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	163 326,90	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Июнь 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	140 750,00	0

Таблица 58.2

Прочие связанные стороны	Итого
9	10
0	163 326,90

Таблица 58.2

Прочие связанные стороны	Итого
9	10
0	140 750,00

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	70 950,00	0

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Апрель-Июнь 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	70 950,00	0

Таблица 58.2

Прочие связанные стороны	Итого
9	10
0	70 950,00

Таблица 58.2

Прочие связанные стороны	Итого
9	10
0	70 950,00

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	163 326,90	140 750,00

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	70 950,00	70 950,00

Примечание 59. События после окончания отчетного периода