

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	554	10 394
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		35 860	36 159
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	35 860	36 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 859	3 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 028	418
11	дебиторская задолженность	12	2 831	2 793
17	Нематериальные активы	18	-	39
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 640	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	46	46
20	Отложенные налоговые активы	48	580	376
21	Прочие активы	20	2 393	1 718
22	Итого активов		66 933	51 944
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 187	1 021
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 676	-
30	кредиторская задолженность	26	511	1 021
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	801	1 253
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	11
36	Прочие обязательства	29	2 721	2 041
37	Итого обязательств		13 709	4 326
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		33 224	27 619
52	Итого капитала		53 224	47 619
53	Итого капитала и обязательств		66 933	51 944

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 июля 2022 г.



Баранов Борис Борисович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 324	-2 794
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-359	-3 072
4	процентные доходы	34	1 683	279
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	16 890	12 487
16	Расходы на персонал	42	-4 828	-4 005
17	Прямые операционные расходы	43	-339	-93
18	Процентные расходы	44	-347	-
20	Общие и административные расходы	46	-5 871	-6 165
22	Прочие доходы	47	121	-
23	Прочие расходы	47	-	-30
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 951	-600
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 346	-764
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 561	-903
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	215	138
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 605	-1 364
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 605	-1 364

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 июля 2022 г.



(подпись)

Баранов Борис Борисович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		959	-2 869
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-41	-2 990
4	процентные доходы	34	1 000	119
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	8 908	7 524
16	Расходы на персонал	42	-2 349	-2 053
17	Прямые операционные расходы	43	-206	-92
18	Процентные расходы	44	-199	-
20	Общие и административные расходы	46	-3 029	-2 992
22	Прочие доходы	47	121	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		4 206	-483
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-891	-728
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-989	-866
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	98	138
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 315	-1 211
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 315	-1 211

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 июля 2022 г.



Баранов Борис Борисович
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Применение к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1																	
1	Остаток на 01.01.2021 г.		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 483	41 483
4	Остаток на 01.01.2021 г. пересмотренный		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 483	41 483

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акции (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв переоценки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовых деятельности, неограниченным фиксированным кредитным и платежными	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 364	-1 364
14.1	Остаток на 30.06.2021 г.		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 119	40 119
15	Остаток на 01.01.2022 г.		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25 394	45 394
16	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 224	2 224
18	Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 619	47 619
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5 605	5 605
29	Остаток на 30.06.2022 г. в том числе:		20 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	33 224	53 224



Баранов Борис Борисович
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 июля 2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	17222845	1147746652932	НП

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "БАЙКАЛ"
ООО "УК "БАЙКАЛ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва г, Шаболовка ул, дом №2, этаж 3, помещение 1, комната 1-8

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		16 436	12 038
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-4 215	-6 622
6	Проценты уплаченные		-412	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-3 944	-2 371
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-345	-985
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 013	-280
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-900	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		4 606	1 781
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		1 327	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		24 270	107 788
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-39 000	-82 500
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		415	5 000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-3	-4 600
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-12 992	25 688
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 454	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 454	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-9 840	27 469
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	10 395	2 557

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	554	30 026

Генеральный директор
(должность руководителя)

25 июля 2022 г.



Баранов Борис Борисович
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00990
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.03.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	на 31.03.2022г. Мигунов Сергей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. I, ком. 1-8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, г. Москва, ул. Шаболовка, д.2, этаж 3, пом. I, ком. 1-8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>ООО "УК "БАЙКАЛ" осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Так в феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.</p> <p>В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро.</p> <p>Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.</p> <p>В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p> <p>Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Осуществлена реклассификация сравнительных сумм в связи с выявлением ошибки
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не полностью отражена выручка за 4 кв 2021 года; не начислен налог на прибыль на неучтенную сумму выручки по итогам 12 мес 2021 года.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Исправления показаны в следующих формах отчетности за сравнительный период: ОКУД 0420002 "Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации" показателю по строке 11 "Дебиторская задолженность" изменён и отражён в размере 2 793 тыс.руб.; показателю по строке 22 "Итого активов" изменён и отражён в размере 51 944 тыс.руб.; показателю по строке 33 "Обязательства по текущему налогу на прибыль" изменён и отражён в размере 1 253 тыс.руб.; показателю по строке 37 "Итого обязательств" изменён и отражён в размере 4 326 тыс.руб.; показателю по строке 51 "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" изменён и отражён в размере 27 619 тыс.руб.; показателю по строке 52 "Итого капитала" изменён и отражён в размере 47 619 тыс.руб.; показателю по строке 53 "Итого капитала и обязательств" изменён и отражён в размере 51 994 тыс.руб.; ОКУД 0420004 показателю по строке 16 "Изменения в следствии выявленных ошибок" в столбцах "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" и "Итого" изменён и отражён в размере 2 224 тыс.руб.; показателю по строке 18 "Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный" в столбцах "Нераспределённая прибыль (непокрытый убыток)" изменён и отражён в размере 27 619 тыс.руб. и "Итого" изменён и отражён в размере 47 619 тыс.руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений		
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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части учета инвестиций в дочерние и ассоциированные компании, классифицируемые при первоначальном как отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ; в части учета инвестиций в ассоциированные компании, учитываемые с применением метода долевого участия - Примечание 13; в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов - Примечание 56.
3	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес - моделью, инвестиционной политикой и политической управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного вознаграждения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории. Вложения в дочерние компании, а также в компании, на деятельность которых Общество оказывает значительное влияние классифицируются при первоначальном признании как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток (уровень 3 иерархии справедливой стоимости). Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного вознаграждения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков.</p> <p>Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.</p> <p>Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименованием МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Не применимо

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, Долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существование вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, 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 эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания ценной бумаги, приобретенной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p> <p>Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения. <p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения. <p>При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости.</p> <p>Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства.</p> <p>Обязательства Общества не подлежат реклассификации.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, 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 эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания ценной бумаги, приобретенной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p> <p>Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Правительством РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность используемая в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по долгосрочной аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, ОСБУ 635-П и Учетной политикой Общества. На дату начала аренды общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Общества в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, определяемой обслуживающим банком Общества, как ставки привлечения дополнительных заемных средств. После даты начала аренды Общество оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Проценты по обязательству по аренде отражаются ежемесячно на отчетную дату.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	До февраля 2022 года Общество использовало освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды. До февраля 2022 года у Общества Договоры были заключены на срок не более 12 месяцев и не содержали опцион на покупку базового актива и продление аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	554	1	554	10 395	1	10 394
6	Итого	554	1	554	10 395	1	10 394

По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 554 тысячи рублей. (По состоянию на 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 10 394 тысячи рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	554	10 395
5	Итого	554	10 395

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	35 860	36 159
2	Правительства Российской Федерации	35 860	36 159
13	Итого	35 860	36 159

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 026	-	15 026	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	-	2	418	-	418
13	Итого	15 028	-	15 028	418	-	418

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	2 818	-	2 818	2 780	-	2 780
6	Прочая дебиторская задолженность	13	-	13	13	-	13
7	Итого	2 831	-	2 831	2 793	-	2 793

На 30.06.2022 г дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов ЗПИФ "Фонд имущества споров" в сумме 500 тысяч рублей, ЗПИФ "Кредитный" в сумме 2 318 тысяч рублей и прочей задолженностью в сумме 13 тысяч рублей. (На 31.12.2021 года сумма Дебиторской задолженности была пересмотрена в связи с исправлением ошибки в учёте обозначенной в Примечании 3.01 "Основы составления отчетности" После реклассификации сравнительных сумм Дебиторская задолженность на 31.12.2021 года представлен а задолженностью клиентов ЗПИФ "Фонд имущества споров" в сумме 556 тысяч рублей, ЗПИФ "Кредитный" в сумме 2 780 тысяч рублей, прочей задолженностью в сумме 13 тысяч рублей).

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2021	590	116	-	706
2	Накопленная амортизация	-433	-91	-	-524
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2021	157	25	-	182
8	Амортизационные отчисления	-59	-23	-	-82
13	Балансовая стоимость на 30.06.2021	98	2	-	100
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2021	590	116	-	706
15	Накопленная амортизация	-492	-114	-	-606
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	590	116	-	706
15.2	Накопленная амортизация	-551	-116	-	-666
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	39	-	-	39
21	Амортизационные отчисления	-39	-	-	-39
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2022	590	116	-	706
28	Накопленная амортизация	-590	-116	-	-706

Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы в период 6 месяцев 2022 года отсутствовали.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
29	Поступление	-	-	-	-	11 195	-	-	-	-	11 195
34	Амортизация	-	-	-	-	-1 555	-	-	-	-	-1 555
37	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:	-	-	-	-	9 640	-	-	-	-	9 640
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	11 195	-	-	-	-	11 195
47	накопленная амортизация	-	-	-	-	-1 555	-	-	-	-	-1 555

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.			На 31.12.2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	469	-	469	303	-	303
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	83	-	83
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 924	-	1 924	1 332	-	1 332
11	Итого	2 393	-	2 393	1 718	-	1 718

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	9 676	-
15	Итого	9 676	-

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости, представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств, а также в таблице 47.1.2. Задержка арендных платежей или просроченная задолженность по арендным платежам, у Общества отсутствует.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	354	143
19	Прочая кредиторская задолженность	158	878
20	Итого	511	1 021

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	227	-
3	Расчеты по социальному страхованию	410	338
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 012	1 619
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	83
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	72	-
11	Итого	2 721	2 041

Примечание 30. Капитал

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

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 6 месяцев 2022 года и в 2021 году некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. На 30.06. 2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 47 335 тысяч рублей (на 30.06. 21 года: 26 505 тысяч рублей).

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 33.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4		5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-359		-	-	-359
3	Итого	-	-359		-	-	-359

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 33.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-3 072	-	-	-3 072
3	Итого	-	-3 072	-	-	-3 072

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2022 г.

Таблица 33.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Итого	-	-3 072	-	-	-3 072

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-41	-	-	-41
3	Итого	-	-41	-	-	-41

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2 квартал 2021 г.

Таблица 33.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Итого	-	-41	-	-	-41

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-2 990	-	-	-2 990
3	Итого	-	-2 990	-	-	-2 990

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 683	279
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 387	26
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	296	252
15	Итого	1 683	279

Процентные доходы

Таблица 34.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 000	119
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	704	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	296	119
15	Итого	1 000	119

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	2				5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	1	-	-	-	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2022	1	-	-	-	1

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

Таблица 37.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
		3	4			
1	2				5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2021	-	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2021	1	-	-	-	1

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	16 474	12 487
48	Итого	16 474	12 487
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	417	-
55	Итого	417	-
56	Всего	16 890	12 487

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	8 491	7 524
48	Итого	8 491	7 524
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	417	-
55	Итого	417	-
56	Всего	8 908	7 524

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 159	3 384
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	669	573
5	Прочее	-	48
6	Итого	4 828	4 005

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 015	1 716
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	334	290
5	Прочее	-	48
6	Итого	2 349	2 053

Расходы по оплате труда за 6 месяцев 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 159 тысяч рублей, налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 6 месяцев 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 669 тысяч рублей.

(Расходы по оплате труда за 6 месяцев 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 3 384 тысячи рублей, налоги и отчисления по заработной плате в размере 573 тысяча рублей и расходы по переподготовке кадров 48 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	31
6	Биржевые сборы	-	2
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	339	60
12	Итого	339	93

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	31
6	Биржевые сборы	-	1
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	206	60
12	Итого	206	92

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	347	-
7	Итого	347	-

Процентные расходы

Таблица 44.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	199	-
7	Итого	199	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	451	1 081
2	Амортизация основных средств	1 555	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	39	82
4	Расходы по аренде	386	952
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	166	408
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	192	183
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 571	2 334
12	Транспортные расходы	-	1
14	Штрафы, пени	11	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	22
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
17	Прочие административные расходы	453	1 102
18	Итого	5 871	6 165

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	253	170
2	Амортизация основных средств	933	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10	34
4	Расходы по аренде	-	580
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	248
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	64	61
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 472	1 259
14	Штрафы, пени	11	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	25	13
17	Прочие административные расходы	262	627
18	Итого	3 029	2 992

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	121	-
9	Итого	121	-

Прочие доходы

Таблица 47.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.	За 2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	121	-
9	Итого	121	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	30
6	Итого	-	30

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
руб.

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.06.2022 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает договоры аренды офисного помещения сроком на 36 месяцев. С учетом сложившейся практики заключения договоров аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, действующий договор аренды с 01.02.2022 г. классифицирован как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и установлен до 30.04.2024 г.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	9 329 010 рублей. При пересмотре срока аренды соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде не пересматривалась.	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. По публикуемым данным статистики Банка России применяется средневзвешенная процентная ставка, рассчитанная по выданным банками НКО кредитам и займам для субъектов малого и среднего предпринимательства.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2022 г.	На 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	9 640	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 676	-

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

Таблица 47.1.3
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	412	-
2	проценты уплаченные	412	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 454	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 454	-
7	Итого отток денежных средств	1 866	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.		За 1 полугодие 2021 г.	
		3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 561	903	1 561	903
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-215	-138	-215	-138
4	Итого, в том числе:	1 346	764	1 346	764
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 346	764	1 346	764

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

Таблица 48.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.		За 2 квартал 2021 г.	
		3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	989	866	989	866
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-98	-138	-98	-138
4	Итого, в том числе:	891	728	891	728
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	891	728	891	728

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

Таблица 48.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.		За 1 полугодие 2021 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 951	-600	6 951	-600
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 346	764	1 346	764

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

Таблица 48.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.		За 2 квартал 2021 г.	
		3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	4 206	-483	4 206	-483
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	891	728	891	728

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда согласно 635-П	-	69	-	69
2	Отрицательная переоценка по ценным бумагам	2	45	-	47
3	Резервы по неиспользованным отпускам и страховые взносы по НИМ	375	89	-	464
4	Прочее	-	-	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового актива	376	204	-	580
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	376	204	-	580
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Положительная переоценка по ценным бумагам	-11	11	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-11	11	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	366	215	-	580
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	366	215	-	580

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

Таблица 48.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2020г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2021г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые активы	291	79	-	370
2	Общая сумма отложенного налогового актива	291	79	-	370
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	291	79	-	370
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Финансовые активы	-59	59	-	-
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-59	59	-	-
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	232	138	-	370
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	232	138	-	370

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.		За 1 полугодие 2021 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	6 951		-600	

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.		За 2 квартал 2021 г.	
		3	4	3	4
1	2				
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	4 206		-483	

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022		На 31.12.2021	
		3	4	3	4
1	2				
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	66 933		51 944	
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	13 709		4 326	



Тереховский Андрей
(должность руководителя)

В.В. Попов
(подпись)

25 июля 2022 г.