| | 10 OKATO | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистра- ционный номер |
|---|-------------|----------|--|-------------------------------|
| ľ | 45286565000 | 36277193 | 1028601354055 | 1028601354 055 |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" июня 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сохращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примеча ния к строкам | На 30 июня 2022 г. | На 31 декабря 2021 г. | |
|---------------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 43 145,22847 | 26 495,62946 | |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 519 731,60303 | 472 356,77528 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 10 | 493 629,89005 | 448 477,51160 | |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 26 101,71298 | 23 879,26368 | |
| 17 | Нематериальные активы | 18 | 443,02156 | 617,36061 | |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 25 279,81975 | 31 699,18519 | |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 406,35800 | |
| 21 | Прочие активы | 20 | 2 522,13611 | 1 660,90904 | |
| 22 | Итого активов | | 591 121,80892 | 533 236,21758 | |
| | Раздел II. Обязательст | ва | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 30 452,34696 | 29 580,21010 | |
| 27 | средства клиентов | 23 | 7 999,02507 | 1 013,07196 | |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 21 567,94051 | 28 144,21087 | |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 885,38138 | 422,92727 | |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 7 040,40200 | 889,76900 | |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 200,75608 | 1 162,69030 | |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 16 841,14376 | 10 429,41334 | |
| 37 | Итого обязательства | | 54 534,64880 | 42 062,08274 | |
| Раздел III. Капитал | | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 27 511,75030 | 27 511,75030 | |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 0,89197 | 0,89197 | |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 1 000,19500 | 1 000,19500 | |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 508 074,32285 | 462 661,29757 | |
| 52 | Итого капитала | | 536 587,16012 | 491 174,13484 | |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 591 121,80892 | 533 236,21758 | |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.07.2022

Щербак Н. В.

| 45286565000 | 36277193 | 1028601354055 | 102860135 4055 |
|----------------|----------------|--------------------------|-------------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный | регистра- ционный номер |
| Кол территории | Кол некрелитно | й финансовой организациі | И |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
|-----------------|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | строкам 3 | 20221. A | 5 |
| · · · · | Раздел I. Прибыли и убытн | • | 7 | <u> </u> |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 18 750.47703 | 9 250,78600 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 11 588,59595 | 9 296,03499 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 16,39726 |
| 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 | (67,24816) | (61,64625) |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 7 229,12924 | * |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 110 667,87744 | 105 823,44841 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (47 561,16954) | (45 620,99017) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (6 847,14013) | (6 955,58203) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (1 126,83295) | (540,09303) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (14 345,11923) | (14 220,11897) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 244,38727 | 482,83505 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (875,93056) | (800,48289) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 58 906,54933 | 47 419,80237 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (11 563,39278) | (9 512,12261) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (12 525,32700) | (11 476,24300) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 961,93422 | 1 964,12039 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 47 343,15655 | 37 907,67976 |
| | Раздел II. Прочий совокупный | доход | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный изоргов | | 47 343,15655 | 37 907,67976 |

Генеральный директор (должность руководителя)

Дата подписи

25.07.2022

Щербак Н. В.

| | Код некредитной финансовой организации | | | |
|-------------|--|---------------|------------|--|
| по ОКАТО | по ОКПО основной регистр | | | |
| 1 | государственный ционны | | | |
|] | регистрационный номер ном | | | |
| 45286565000 | 36277193 | 1028601354055 | 0286013540 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
|-----------------|--|--------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 1 | 2 | строкам 3 | ZUZZI. A | <u> </u> |
| | Раздел I. Прибыли и убыт | L | | <u> </u> |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 8 739,47746 | 4 738,97016 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 8 252,48208 | 4 628,07647 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | ~ | 16,39726 |
| 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 | 314,86677 | 94,49643 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | 172,12861 | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 70 888,79970 | 65 848,70695 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (24 140,57424) | (22 925,36741) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (5 571,05420) | (4 329,04837) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (527,55680) | (229,61361) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (7 415,00335) | (7 499,81939) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 82,80568 | 340,04606 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (216,68820) | (569,66298) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 41 840,20605 | 35 374,21141 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (10 581,58905) | (5 887,58205) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (9 734,26600) | (8 008,33900) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (847,32305) | 2 120,75695 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 31 258,61700 | 29 486,62936 |
| | Раздел II. Прочий совокупный | доход | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчежный дериод | | 31 258,61700 | 29 486,62936 |

Генеральный директор (должность руководителя)

Дата подписи

25.07.2022

Щербак Н. В.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Отчетность некредитной финансовой организаци:

Код некредитной финансовой органи по ОКПО основной

Код территории по ОКАТО

1028601354055

36277193

45286565000

За Январь - Июнь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(патное фирменная и сокраще

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул. дом №

(3 508.6551) 509 543,87125 491 174,13484 491 174,13484 47 343,15655 (1 930,13127) 536,587,16012 (21 516,80000) 496 661,6466 496 661,6466 37 907,6797 ΟΙΟΣΙΟ 468 148,80933 458 148,80933 37 907,67976 (3 508,65511) 481 031,03386 462 661,28757 47 343,15655 (1 930,13127) 508 074,32286 (21 516,80000) нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) Прочие резервы × 9 потоков хынженер кинвводиждех едесеч справедпивой стоимости червз прочий совокупный доход × чиструментов, оцениваемых по хідвелод ямнаводиждех адагаЧ фиксируемыми платежами (активов) по вознаграждениям заботникам по окончании трудовоз деятельности, не ограниченным × втолпетвекдо минеµоедел вдесеч изменением кредитного риска обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с × ьезерв пересценки финансовых эматериальных активо ьезере пересценки основных доход міннпуховоз йинодп кредитные убытки по долговым по инструментам, оцениевемьым по справедливой стоимости через × оценочный резерв под ожидаемь врочий совокупный доход Резера пересценки допговых по справедпиясй стоимости через справедпиясй стоимости через доход йігнпуловоз йичосп Резере переоценки допевых по инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через (Аластников) Собствениьне акции (доли участия), выкулленные у экционеров Солитория 1 000,19500 1 000,19500 1 000,19500 1 000,19500 1 000,19500 Резервный капитал × 0,89197 0,89197 0,89197 0,89197 0,89197 добавочный капитал 27 511,75030 27 511,75030 27 511,75030 27 511,75030 27 511,75030 511,75030 Уставный капитал × меходто и винаменамидП Прочее движение резервов
Остаток на 30 июня 2021 г.
Остаток на 31 декабря 2021 г.
Остаток на 31 декабря 2021 г.
Прибыть (убыток) после напогообложения
Прибыть (убыток) после напогообложения
Остаток на 30 июня 2022г., в том нидае (убър Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) Наименование показателя Номер строки 7 4 4

Код формы по ОКУД: 0420004 Годовая (квартальная)

(инициалы, фамилия) **Щербак Н. В.** "CEPBIAC-PEECTP"

8 OUNT

25.07.2022

Двта подписи

Генеральный директор

| ОКАТО государственный ционн | 45286565000 | 36277193 | 1028601354055 | 1028601 54055 |
|--|---------------|----------|-----------------------------|-----------------------------------|
| Код Код некредитной финансовой организации | территории по | по ОКПО | основной государственный | и регистра ционный номер |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР" (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примеча ния к строкам | 3а Январь - Июнь 2022 | 3а Январь - Июнь 2021 | |
|--|--|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | |
| | Раздел I. Денежные потоки от операцио | онной дея | гельности | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 112 888,67242 | 100 448,58673 | |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (14 229,97034) | (13 538,15173) | |
| 5 | Проценты полученные | | 3 165,34674 | 8 323,83427 | |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | (514,04689) | (1 195,56923) | |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | 7 500,00000 | · · | |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (44 911,46420) | (41 910,82994) | |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (2 565,77795) | (2 177,54341) | |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (5 968,33600) | (5 073,14600) | |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной | | (5,34420) | 0,00000 | |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной | | 55 359,07958 | 44 877,18069 | |
| | Раздел II. Денежные потоки от инвестиці | ионной де | ятельности | | |
| | Платежи в связи с приобретением, созданием, | | | | |
| 17 | модернизацией, реконструкцией и подготовкой к | | (1 390,83333) | (163,25667) | |
| | использованию основных средств | | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | (109,00000) | - | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | | 260,00000 | |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | (29 500,00000) | (34 700,00000) | |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (30 999,83333) | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам | | (7 709,64724) | (7 391,33103) | |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (7 709,64724) | (7 391,33103) | |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 16 649,59901 | 2 882,59299 | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | | 26 495,62946 | 26 134,78259 | |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 43 145,22847 | 29 017,37558 | |

Генеральный директор (должность руководителя)

Дата подписи

Щербак Н. В.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| | | | таолица |
|-----------------|--------------------------------|--|---|
| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-13983-000001 |
| 2 | MCΦO (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| | | Дата выдачи лицензии | 02 марта 2004г. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Осуществление деятельности по ведению реестра владельцев ценных бумаг |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Лицензия не приостанавливалась |
| 6 | МСФО (łAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Непубличные акционерные общества |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 12 |
| | | организации, открытых на территории иностранных | У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств. |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | У Организации отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств. |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 107045, Москва г, Сретенка ул, дом № 12 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 80 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

| Номер | T . | | Таблица 2. |
|--------|---------------|---|---|
| строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | ΜΟΦΟ (IAS) 1 | некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения. | НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Снижение выручки подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Снижение выручки подвержена всем закономическим и финансовым рискам на вапиотном рынке. Замедление роста выручки при опережающем росте постоянных издержек способствовалю снижению рентабельности и росту доли убыточных компаний в отрасли. Тем не менее большинство компаний продолжают и работать с прибылью. Высокая активность физлиц на фондовом рынке в 1 квартале, а также повышенные комиссии на покутку вальтоы способствовали росту выручки профучастников — НФО в 2 квартале 2022 г. До 26,6 мпрд руб. (+4% гг/). Снижение доходов от управления ценными бумагами на фоне замедления роста клиентской базы было компенсировано ростом доходов от открытых и закрытых паевых инвестиционных фондов. На фоне повышенной нагрузки на циформационные системы и конкуренции за квалифицированных работников профучастники увеличивали расходы. Эс закратале 2022 г. выросли до 14 мпрд руб. (+16% гг/), а общие и административные расходы — 25 квартале 2022г. выросли до 14 мпрд руб. (+16% гг/), а общие и административные расходы — 25 квартале 2022г. выросли до 14 мпрд руб. (+16% гг/), а общие и административные расходы — 25 квартале 2022г. выросли до 14 мпрд руб. (+16% гг/), а общие и административные расходы — 25 квартале 2022г. выросли до 14 мпрд руб. (+16% гг/), а общие и административные расходы — 25 квартале 2022г. выросли в профучастники в тимераминистративные расходы — 25 квартале 2022г. выросли в профучастники в тублие в расходы профучастников. НФО выросло меньшими темпами (до 19 тыс. человок, +11% гг/), ито указывает согращений в расходы профучастников. Нь рост стоимости алимости быто кмертальности расходов от собственных определатьностичнов, что объто квартальности расходов от собственных определенных рысковами в результате чистая прибыта в тублие в 14 мпраминий в 14 мпраминий в 14 мпраминий в 14 мпраминий в 14 мпрами |

Основы составления отчетности

Tefinalia 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Тоеборация и полити тило информации | Таблица 3. |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | Требования к раскрытию информации | Описание |
| | | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, пибо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В связи с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней. |
| 3 | MCФO (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификации не производились. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификации не производились. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификации не производились. |
| 6 | MCФO (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 | Ретроспективный пересчет не производился, |

^{3.1.1} В соответствии с Положением № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" пустые строки и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

Таблица 4.1 Номер Стандарт МСФО Требования к раскрытию информации Описание строки Раздел I. Влияние оценок и допущений Суждения (помимо тех, которые Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на связаны с оценкой), которые были территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, выработаны руководством в утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает долущения, которые процессе применения учетной MCΦO (IAS) 1 1 воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов политики и которые оказывают и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на наибольшее влияние на суммы. основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, отраженные в бухгалтерской которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. (финансовой) отчетности Влияние оценок и долушений на признанные активы и обязательства указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов оценки и допушения оказывают на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, 2 MCΦO (IAS) 1 наиболее существенное основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. воздействие, и приводятся Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по комментарии в отношении того, статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. кахим образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положением Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных соедств по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизированной стоимости в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель MCΦO (IAS) 1. Ключевые подходы к оценке признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предполагает 3 МСФО (IAS) 13, финансовых инструментов трехэтапный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с МСФО (IFRS) 9 момента их первоначального признания. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессионарьных метолов оценки Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется Переоценка активов и обязательств, отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в 4 ΜCΦO (IAS) 21 выраженных в иностранной валюте иностранной валюте, у Общества отсутствуют. Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая 5 МСФО (IAS) 1 Непрерывность деятельности информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем Информация в отношении пересчета В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала показателей предыдущих периодов за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. 6 МСФО (IAS) 29 **учетом изменений общей** Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты покупательной способности рубля операций. Раздел II. Изменения в учетной политике Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых 7 МСФО (IAS) 8 Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния

> изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)

| ····· | r | | |
|---------|---------------------------------|--|---|
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности: "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 (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 налогооблатаемых и вычитаемых временных разниц. Стандарты, изменения к действующим стандартам и наиболее значимые поправки к МСФО, вступивших в силу для годовых при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 года. Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 года. Общество не ожидает, что применение бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 годе общество не ожидает, что применение бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 годе общество не ожидает, что применение бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 годе общество не ожидае |
| Разделі | II. Принципы учетной | і политики, которые представляются уме | стными 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». |
| 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. Критерии признания рыночной эффективной ставки процента и корректировки финансовых активов при первоначальном признании. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается: по договорам банковского вклада — средневзвешенные процентные ставки по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях или иностранной вапюте на сопоставимых по срохам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России — в зависимости от срохов размещении. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки то статистических данных Банка России, за рыночную ставку принимаются процентные ставки за последний месяц, по которому имеется доступная информация. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 20%. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной споимостью, рассчитанной с использованием ветода в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение амортизированной стоимость, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%, а отклонение амортизированной стоимость, рассчитанной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимостью, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5% процентного остоянию на последний рабочий рабочий день календарного месяца, а также в дату выплат |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедяивой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости в Обществе отсутствуют. |
| 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 срох 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 метода признания процентного дохода, не является существенной. В качестве рыночной ЭСП Обществом принимается по договорам выданных займов — безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Существенной признается разница в 20 %. 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 задолженносты 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 отспеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать сценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитного убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет инвестиций в дочерние, совметсно контролируемые и ассоциированноые предприятия. |

| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ дл каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги. |
|----|---------------------------------|---|---|
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | В отчетном периоде у Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество признает все финансовые обязательства, как оцениваемые по амортизированной стоимости. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражаетс чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либ одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| | | Раздел IV. Порядо | ж 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) | Общество не применяет слециальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядох учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков |
| | | Раздел V. Критерии пр | оизнания и база оценки инвестиционного имущества |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество отсутствует. |
| 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 | Инвестиционное имущество отсутствует |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Стелень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценциком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места насменения, что и оцениваемый объект | 1нвестиционное имущество отсутствует. |

| , | | | |
|----|---------------|--|---|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | 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 за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; 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 и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета 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 определенной работы. Минимальная стоимость объекта ункций, или же обособленный комплаек 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 единице (с учетом включенного после распределения НДС). |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по всем груплам основных средств начисляется линейным способом |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного исполь-зования 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 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 VI. Критери | и признания, база оценки нематериальных активов |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • 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 данкой Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц • 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 стоимостью стоимость, огределенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине иначисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива в приобретениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива в потовретствии с намерениями. Организации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины, углачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным плацам, через которые приобретены иныме пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иныме пошл |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | 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 Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |

| 30 | МСФО (IAS) 3B | eweroshoro tectudobahun ha | В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования. |
|----|---|---|---|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком ислользования | 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 ракнюю 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 | 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 создание нематериального актива. |
| | Pi | аздел VII. Порядок признания и последун | ощего учета вознаграждений работников 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 работникам на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам существляется за период, превышающий календарнымі 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 оглачиваемых опражат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее даты фактического исполнения периодах отсутствия работники на работе (ежегодный оглачиваемый отлуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающее будущие оплачиваемые периоды отсутствия работники оказывают услуги, узеличивающее будущие оплачиваемые периоды отсутствия работники и признаются как величина ожидаемых затрат Общества, которую оплачиваемый оттуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающее право на получение выплата в будущем и увелячивающие величину этих обязательств при ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Общество на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных асманараждений; схрупении численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работниким в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательства по оплате страховых обязательс |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых нехредитной финансовой организацивй | У Общества 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 | У Общества отсутствуют пенсионные планы |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | У Общества отсутствуют пенсионные планы |
| | *************************************** | Раздел iX. Критерии признани | и, 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 | У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи. |

| 37.1 | MCΦΟ (IAS) 1, MCΦΟ (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | В качестве запасов признаются: активы в виде запасных частей, материалов, топлива, инструментов, инвентаря, спецодежды, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарноматериальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. Аналитический учет запасов осуществляется в разрезе материально-ответственных лиц и мест хранения. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее — по себестоимости). Общество не применяет стандарт ФСБУ 5/2019 в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены. Материалы для управленческих нужд со сроком использования не более 12 месяцев не принимаются к учету в качестве активов, а списываются в расходы того периода, в котором они были понесены. Первоначальная стоимость запасов: запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимость в состояние, пригодное для использования, с включением налога на добавленную стоимость в условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с редств менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с ресчетом дисконтированной стоимости, оправенном для таких ресстве |
|------|--------------------------------|--|--|
| 38 | 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 ожидаемых образоруемой) даты использования резерва — оценочного обязательства до ожидаемых соможду стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва — оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва — оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Бухгалтерский учет аренды в случаях, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с главой 2 Положения №635-П. Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, как описано в п. 26 МСФО 16 "Аренда": - аренданые платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде; - любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором; и - оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива, осостояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендых платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзявшенная процемтная стакка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока вренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменении срока вренды по стакки дисконтирования пересмотренных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования пересмотренных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: - при изменении срока аренды); |
| 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 | Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качастве актива с низкой стоимостью исходя из следующих положений МСФО (IFRS) 16 "Аренда": 1) Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у Общества имеется свободный доступ; и базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосяза с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив ввляется новым, он, как правило, не имеет низкой стоимость, если характер актива таков, что когда актив в субаренду или, как ожидается, предоставит актив в субаренду, главный договор аренды не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью. Базовый актив по определению Общества имеет низкую стоимость, если первоначальная оценка актива, установленная в соответствии с Учетной политикой для целей бухгалтерского учета, не превышает эквиваленту 5 тыс. долларов в рублях РФ. |

| 40 | 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 средствании и суммой, подлежащей углате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Напоговые 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. |
|----|---------------------------------|---|---|
| 41 | 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. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | При покуліке, 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. |
| 43 | 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 1 000,195 тысяч рублей. Резервный фонд предназначен для похрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отпоженного налогового актива и отложенного налогового обязательства | 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 напогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о напогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полутодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма напога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых дра уменьшения налога на прибыль, величина отложенного налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее напоговых 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 завклемости 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. 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 охончения ссответствующего 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 бухгалтерском учете событий после отчетной дать, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерском) отчетного периода, а определенные на конец г |
| 45 | MCΦO (IAS) 10, MCΦO (IAS) 32 | Порядох отражения дивидендов | 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». |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

| | | | | | | аолица 5.1 |
|-------------------------|--|---|--------------|-----------------------------------|--|---|
| • | THE THE THE PARTY AND ADDRESS OF THE PARTY. | 30 июня 2022 г. | | | 31 декабря 2021 г. | |
| Наименование показателя | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| | 3 | 4 | 5 | 9 | | 8 |
| | 85,10716 | × | 85,10716 | 120,99552 | × | 120,99552 |
| | Денежные средства на расчетных счетах 35 560,12131 | 1 | 35 560,12131 | 35 560,12131 26 374,63394 | 7 | 26 374,63394 |
| | | • | 7 500,00000 | • | | *************************************** |
| | 43 145,22847 | 1 | 43 145,22847 | 43 145,22847 26 495,62946 | • | 26 495,62946 |
| | | | | | | |

банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 35 560 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 35 560 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 26 374 тысяч рублей), или 82,4 процентов 5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в пяти кредитных организациях и от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 99,5 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 года Общество не имеет (на 31.12.2021 г.: не имело). 5.1.3. Информация о расшифровке потоков денежных средств представлена в таблице.

5.1.3. Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств на 30 июня 2022 г.

| Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств | Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка | Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период | Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на конец периода | Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на начало периода |
|--|--|--|---|--|
| Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 21201,3 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 21718,2 тыс.руб | Средства, полученные для перечисления кпиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | (514,04689) | • | ı |
| Прочие денежные поступления, отражены денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Рестр" - зскроу-агента. | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечиспенных клиентам | 7 500,00000 | | , |
| Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет | Выплата заработной платы и прочего вознатраждения сотрудников | (44 911,46420) | | • |
| подотчетных сумм 2157,1 тыс.руб. тодотчетных сумм 859,4 тыс.руб. а имущество, НДС, прочие налоги 787,8 тыс.руб. Расходы на услуги 27,9 тыс.руб. Благотворительное зование 5,0 тыс.руб. Расходы от но списанных средств 76,1 госпошлин 5,2 тыс.руб. Прочие ения, возмещение почтовых в по трансфер-агентским ам 19,8 тыс.руб. Возврат ошибочно ых средств 66,1 тыс.руб. | Оплата прочих административных и операционных расходов | (2 565,77795) | | , |
| Поток (сальдо потока) направлено на деполиз. Поступило депозит тело 296550,0 тыс.руб., направлено 326050,0 тыс.руб. | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | (29 500,00000) | , | |

5.1.3. Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств на 30 июня 2021 г.

| Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на начало периода | | 1 | | | ı |
|--|--|--|--|--|---|
| Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на конец периода | | 1 | | ı | 1 |
| Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период | (1 104 46023) | (5000,000,000,000,000,000,000,000,000,00 | (41 910,02994) | (2 177,54341) | (34 700,00000) |
| Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников | | Оплата прочих административных и операционных расходов | Прочие платежи по инвестиционной деятельности |
| Расшифровка строк отчета о потоках денежных средств | Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 6831227,4 тыс.руб. Выплачено акционерам эмитента 6832422,9 тыс.руб | Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет | тыс.руб. ыс.руб. налоги услуги льное | одиостирую. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансфер-агентским Оплата прочих административных договорам 17,6 тыс.руб | Поток (сальдо потока) направлено на деполиз. Поступило депозит тело 263800,0 тыс.руб., направлено 298500,0 тыс.руб. |

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

| Таблица 5.2 | |
|----------------|--|
| екабря 2021 г. | |

| Номер | | | таолица 5.2 |
|--------|-------------------------|-----------------|--------------------|
| строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 43 145,22847 | 26 495,62946 |
| 5 | Итого | 43 145,22847 | 26 495,62946 |

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.4 26 495,62946 26 495,62946 43 145,22847 556 335,59894 556 335,59894 (539685,99993)(539685,99993)43 145,22847 Итого တ 7 585,10716 7 585,10716 120,99552 120,99552 (5715,42787)(5715,42787)Прочие денежные 13 179,53951 13 179,53951 средства S 00000'0 0,0000,0 00000'0 0,0000,0 0,0000 0,0000,0 0,0000,0 0,0000 Денежные средства, доверительное переданные в управление 543 156,05943 543 156,05943 26 374,63394 26 374,63394 (533 970,57206) (533 970,57206) 35 560,12131 35 560,12131 расчетных счетах средства на Денежные ന Полная балансовая стоимость по состоянию на начало Полная балансовая стоимость по состоянию на конец финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев финансовые активы, кредитные убытки по которым финансовые активы, кредитные убытки по которым финансовые активы, кредитные убытки по которым Прекращение признания финансовых активов, в том Поступление финансовых активов, в том числе: Наименование показателя ожидаются в течение 12 месяцев ожидаются в течение 12 месяцев ожидаются в течение 12 месяцев отчетного периода, в том числе: отчетного периода, в том числе: Howep строки 2 36 37 #---4---N ဖ <u>~</u>

5.4.1. По графе 5 "Прочие денежные средства" отражены денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Реестр" - эскроу-агента.

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

| Габлица 5.4 | ٥ | Victoria de la compansión de la compansi | 26 134,78259 | 26 134,78259 | 7 488 939,99236 | 7 488 939,99236 | 7,39937) | 7,39937) | 29 017,37558 | 29 017,37558 |
|-------------|---|--|--|---|--|--|--|---|---|---|
| Taбr | Итого | 9 | 26 13 | 26 13 | 7 488 93 | 7 488 93 | (7 486 057,39937) | (7 486 057,39937) | 29 07 | 29 0. |
| | Прочие денежные средства | 5 | 117,22496 | 117,22496 | 1 726,59576 | 1 726,59576 | (1 678,44256) | (1 678,44256) | 165,37816 | 165,37816 |
| | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 4 | , | 1 | - | ŧ | ł | • | • | 1 |
| | Денежные средства на расчетных счетах | 3 | 26 017,55763 | 26 017,55763 | 7 487 213,39660 | 7 487 213,39660 | (7 484 378,95681) | (7 484 378,95681) | 28 851,99742 | 28 851,99742 |
| AAA | Наименование показателя | 2 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Поступление финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев |
| | Номер | - | 4 | 7 | 9 | 2 | 1 | 12 | 98 | 37 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

| | | | | | | | Таблица 10.1 |
|-----------------|---|-----------------------------------|---|-------------------------|-----------------------------------|---|---------------|
| | | | 30 июня 2022 г. | | | 31 декабря 2021 г. | |
| Номер строки | Наименование показателя | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая |
| - | 2 | 3 | 4 | 3 | 9 | | œ |
| 0 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 493 629,89005 | ı | 493 629,89005 | 448 477,51160 | l | 448 477,51160 |
| 13 | Итого | 493 629,89005 | 1 | 493 629,89005 | 448 477,51160 | | 448 477 51160 |
| | | | | | | | |

10.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у Общества размещены депозиты в трех кредитных организациях на территории РФ на сумму 468 050 тыс. руб. и начиспенные проценты по ним в сумме 22 085 тыс.руб., а также доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 3 495 тыс.руб. (на 31.12.2021 года: размещены депозиты в кредитных организациях на территории РФ на сумму 438 550 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 6 514 тыс.руб., доходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 3 414 тыс.руб).

10.1.2. Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 года не имеются (на 31.12.2021 года:не имелось).

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

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

Выверха изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-черезидентах 30 моня 2022 г.

| | | | | 1 | | | | | | | | | Tabruna 40.2 |
|-----------------|--|--|--|--|--|---|---|---|--|---|---|-----------------|-----------------|
| Номер строки | Наяменование показателя | Долговые цениче бумаги крадитных организаций и банков- нервзидентов | Депозить в кредитных организациях и бамах- нерозидентах | Средства на Средства на Средства на Отвежнительност объетия для нополнения обязательств и интригисового обеспечения | Средстве на клириктовых банковских счетах коллентивного клирингового обеспечения (тарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (тарантиный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства нидивидуального клирингового обествения, размещение во вилады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предлазиванные для объзвтальстя и плутичных клирингу, и индивыдуального клирингового клирингового | Средства в клиринтовых организациях, предназичения для клиринтового обеспечения (гарактийный фонд) | Сделки обратного репо с хредитными организациями и бангами- нерезицентами | Расчеть доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными буметами и другими финансовыми актевами | Прочие средства | Миго |
| - | 2 | 3 | 4 | 2 | 8 | 7 | 8 | COCCIENTERING | V. | | 67 | | |
| - | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | • | 448 477,51160 | | | | | | | , | 71 | 13 | 448 477,51160 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в темение 12 месяцев | , | 448 477,51160 | | , | , | , | t | | - | | | 448 477,51160 |
| g | Поступление финансовых визмосв, в том | | 362 328 42129 | | , | - | | | | | | | ACA AAA 1927AA |
| ^ | фикансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | • | 362 328,42129 | ı | | | • | - | | , | | | 362 328,42128 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов. в том числе: | , | (317 176,04284) | THE REAL PROPERTY OF THE PERSON OF THE PERSO | | | | | | , | | , | (317 176,04284) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | , | (317 175,04284) | | - | | | , | 4 | | | | (317 178,04284) |
| 8 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчеткого периода, в том числе: | • | 493 629,89005 | , | | , | , | | | | | | 493 629,89005 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которыи ожидаются в течение 12 месяцев | , | 493 629,89005 | | , | | | · | | ı | | , | 493 529,890.05 |

10.2.1. Средств в гредитиск организациях размещены на опедующих условиях. без возможности пополнения, частичного или досрочного снятия средств. Нечислениые проценты по депозитам не увеличивают размер депозитов и выплачиваются в день окончания сроков депозитов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах 30 жоня 2021 г.

| Таблица 10.2 | p | Ţ | 447 280,92886 | 447 260,92666 | 316 138 26652 | 316 136,26552 | (280 447,66854) | (280 447,66854) | 482 949,52464 | 482 949,52464 |
|--------------|--|-----|--|---|---------------------------------------|---|---|--|---|--|
| Taő | Vroco | 77 | 447 | 447 | 316 | 316 | (280 | (280 | 482 | 482 |
| | Прочие средства | 4.3 | | , | - | | , | | * | |
| | Расчеты доверителей (хомитентов) по бромерсики операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 12 | - | ٠ | - | | | | | |
| | Сделки обратного репо с предитными организациями и Бангами нерезидентами | 11 | - | , | , | | | | | • |
| | Средства в клиринговых организациюх, предназначениее для колтирингового обеспечания (гарантийный фонд) | 10 | | | - | , | 4 | , | • | • |
| | Средства в клюринговых организациях, предмазивенние для исполнения бязательства долущенных к клюрингу, и индивидуального следние собестивения собестивения | ō | | P | - | | , | • | | , |
| | Средства индивидуального изирингового обеспечения, размещения, размещения во вилады в кредитних организациях | 8 | • | , | 1 | • | - | • | | |
| | Средства коллективного клириитового обеспечения (тарантийный фонд), размещение во вилады в кредитинск организациях | 7 | , | | - | | | | 5 | • |
| | Средства на Клирнитовых бакковских счетах коллективного клирнитового обеспечения (тарантийный фонд) | 9 | • | • | | , | , | • | | |
| | Средства на клиринтовых банковских счетах для ислоливния обязательств и иливидуального клиринсового обеспечения | 5 | • | | - | , | , | | | , |
| | Депозить в кредитных организациях и банках- керезидентах | 4 | 447 250,92666 | 447 250,92686 | 316 135,26652 | 316 136,26652 | (280 447,66854) | (280 447,56854) | 482 949,52464 | 462 949,52464 |
| | Долговые центые бумаги кредитиых организация и банков- нерезидентов | 3 | , | • | | , | , | • | , | • |
| | Наменование поиззателя | 2 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | филансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Поступление финансовых активов, в том | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Прекращение признания финансовых активов. в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитыые убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев |
| | нходто фумон | - | - | 7 | 9 | 7 | Ξ | 12 | 88 | 37 |

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по вморт средства е крадитных организациях и банках-нерезидентах

ондолжных процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10,4

| | | 30 июн: | a 2022 r. | 31 декаб | ря 2021 г. |
|-----------------|---|--|--|---|---|
| Номер строки | Наименование показателя | Диапазон контрактных процентных ставох | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | Мин. дата 29.03.2022 / Макс. дата 22.12.2022 |

Примечание 11. Финансовые активы, сцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие резиещенные средства займы выданные и прочих размещенных средств зо июня 2021 г.

| | | _ | | r | | | | |
|--------------|--|----|--|---|--|---|---|---|
| Таблица 11.2 | Итого | 10 | 450,00000 | 450,00000 | (260,00000) | (260,00000) | 190,0000 | 190,00000 |
| | Сделки обратного репо с некредитными организациями | 6 | , | - | 1 | 1 | ı | 1 |
| | Прочие выданные займы и размещенные средства | 8 | 450,00000 | 450,00000 | (260,00000) | (260,00000) | 190,00000 | 190,00000 |
| | Маржинальные займы, предоставленные кридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 7 | , | - | - | • | ŧ | • |
| | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | ဖ | , | | • | | , | 1 |
| | Средства в некредитных клиринговых организациях | c | 1 | ŧ | , | 1 | 1 | £ |
| | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 4 | - | • | • | ٠ | • | 1 |
| | Требования по возврату выданного обеспечения | 3 | - | , | - | , | 1 | ı |
| | Наименование показателя | 2 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев |
| | Номер строки | 1 | - | 2 | 2 | 12 | 36 | 37 |

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

Дебиторская задолженность

| TaGENIA 10 4 | | Балансовая стоимость | o | | 3 | 333,73007 |
|--------------|--------------------|---|----|------------------------------------|----------------------------------|--------------|
| | 31 декабря 2021 г. | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 7 | 0 878 80040 | | |
| | | Полная балансовая стоимость | ď | 32 420 41774 | 335 73807 | 22 756 45070 |
| | | Балансовая стоимость | r. | 26 074 86466 | 26 84832 | 26 101 7120g |
| | 30 июня 2022 г. | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | 4 | 8 961 98935 | | 8 961 98935 |
| | | Полная балансовая стоимость | 3 | 35 036.85401 | 26 84832 | 35 063 70233 |
| | | Наименование показателя | 2 | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
| | | Номер строки | τ- | 2 | 9 | 7 |

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

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

| Таблица 12.2 | Итого | 00 | 32 756,15378 | 335,73607 | 32 420,41771 | 68 761.30562 | 479,68575 | 68 281,61987 | (64 389,69303) | (788,57350) | (63 601,11953) | (2 064,06404) | (2 064,06404) | 35 063,70233 | 26,84832 |
|--------------|---|----|--|---|--|--|--|--|--|---|--|---|--|---|---|
| | Прочая дебиторская задолженность | 7 | 335,73607 | 335,73607 | p | 479.68575 | 479,68575 | 1 | (788,57350) | (788,57350) | 1 | 1 | ą | 26,84832 | 26,84832 |
| | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 9 | 1 | | ŧ | 1 | 1 | | ŧ | t. | 1 | | ŀ | 8 | ŀ |
| | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 5 | ı | - | | 1 | • | ı | 1 | , | ı | • | ı | Ē | ı |
| | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 4 | ŀ | ı | I | 1 | 1 | ī | ſ | I | 1 | | ı | à | • |
| | Дебиторская задолженность клиентов | 3 | 32 420,41771 | 3 | 32 420,41771 | 68 281,61987 | ŧ | 68 281,61987 | (63 601,11953) | 4 | (63 601,11953) | (2 064,06404) | (2 064,06404) | 35 036,85401 | , |
| | Наименование показателя | 2 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Поступление финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Списание финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев |
| | Номер | - | 1 | 7 | ೯ | 9 | 7 | 8 | 11 | 12 | 13 | 16 | 88 | 36 | 37 |

| | финансовые активы, кредитные убытки по которым | | | | | | |
|----|---|--------------|---|---|---|---|------------|
| 88 | ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная | 35 036,85401 | • | 1 | 1 | • | 35 036 854 |
| | оценка) | | | | | | |
| | | | ¥ | | | | |

401

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 30 июня 2021 г. Таблица 12.2 132,90750 1 550,05336 39 181,06568 70 731,11904 (63 542,91673) (1 603,91506) 42 382,96658 42 303,92078 35 194,76427 (61 939,00167) 79,04580 35 061,85677 Итого 132,90750 32,90750 1 550,05336 1 550,05336 (1 603,91506) (1603,91506)79,04580 79,04580 задолженность дебиторская Прочая задолженность по Дебиторская финансовой аренде တ ценными бумагами конверсионным инструментам, производным операциям с финансовым Расчеты по операциям, (C) валютными и фондовыми биржами Расчеты с 4 69 181,06568 42 303,92078 42 303,92078 35 061,85677 35 061,85677 69 181,06568 (61 939,00167) (61 939,00167) задолженность Дебиторская клиентов ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная Полная балансовая стоимость по состоянию на начало финансовые активы, кредитные убытки по которым Прекращение признания финансовых активов, в том Тоступление финансовых активов, в том числе: Полная балансовая стоимость по состоянию на Наименование показателя ожидаются в течение 12 месяцев отчетного периода, в том числе: отчетную дату, в том числе: оценка) оценка) оценка) оценка) **Номер** строки 0 Ξ 72 5 ო ဖွ ω 8 37 38 ~

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

Таблица 12.3

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: ребиторская залогженность

| | | | | деоиторож | деоиторжая задолженность | | |
|-------------|--|--|--|---|---|--|-------------|
| Номер | 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 | VITOFO |
| - | 2 | 3 | 4 | 5 | ဖ | 7 | 8 |
| | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 8 876,89010 | · | • | | τ | 8 876,89010 |
| α | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 8 876,89010 | • | • | ı | ŧ | 8 876,89010 |
| က | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 424,28224 | • | 1 | | - | 4 424,28224 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 4 424 ,28224 | • | , | • | , | 4 424,28224 |
| 5 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -4339,18299 | 1 | 1 | | 1 | -4339,18299 |
| ဖ | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 4339,18299 | ı | 1 | ı | 1 | -4339,18299 |
| 7 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том чиспе: | 8 961,98935 | • | • | ı | | 8 961,98935 |
| 80 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 8 961,98935 | ı | ı | t | ı | 8 961,98935 |

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

| Таблица 12.3 | Итого | α | 11 504,98410 | 11 504,98410 | 5 718 88250 | 5 718,88250 | (5 657,32593) | (5 657,32593) | 11 566,54067 | 11 566,54067 |
|--------------|---|---|--|--|--|--|--|--|---|--|
| | Прочая дебиторская задолженность | 7 | | ı | 1 | 1 | 1 | 1 | ŧ | 1 |
| | Расчеты по финансовой аренде | 9 | ž. | ı | ŧ | • | ŧ | , | 1 | |
| | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 5 | ī | ı | - | f | Г | | 1 | |
| | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 4 | ŧ | 1 | ŧ | 1 | 5 | 1 | 3 | , |
| | Дебиторская задолженность клиентов | 3 | 11 504,98410 | 11 504,98410 | 5 718,88250 | 5 718,88250 | (5 657,32593) | (5 657,32593) | 11 566,54067 | 11 566,54067 |
| | Наименование показателя | 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Поступление финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) |
| | Номер строки | - | - | 2 | က | 4 | 5 | 9 | 2 | ω |

Нематериальные активы

| | | | | | Таблица 18.1 |
|-----------------|--|----------------------------|------------------------|---------------|---------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Итого |
| - | 2 | 3 | 4 | 2 | 9 |
| | Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г. | 1 238,00000 | 1 | 2 069,40589 | 3 307,40589 |
| 2 | Накопленная амортизация | (569,90343) | • | (2 059,81198) | (2 629,71541) |
| 3 | Балансовая стоимость на 1 января 2021 г. | 2960,899 | 4 | 9,59391 | 677,69048 |
| 8 | Амортизационные отчисления | (186,56160) | - | (9,59391) | (196,15551) |
| 13 | Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г. | 481,53497 | ı | 000000 | 481,53497 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 г. | 1 238,00000 | • | 2 069,40589 | 3 307,40589 |
| 15 | Накопленная амортизация | (756,46503) | í | (2 069,40589) | (2 825,87092) |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г. | 1 238,00000 | ı | 2 069,40589 | 3 307,40589 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | (620'63939) | 1 | (2 069,40589) | (2 690,04528) |
| 16 | Балансовая стоимость на 1 января 2022 г. | 617,36061 | • | 00000'0 | 617,36061 |
| 21 | Амортизационные отчисления | (174,33905) | • | 0,00000 | (174,33905) |
| 26 | Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г. | 443,02156 | • | 00000'0 | 443,02156 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г. | 1 238,00000 | - | 2 069,40589 | 3 307,40589 |
| 28 | Накопленная амортизация | (794,97844) | - | (2 069,40589) | (2 864,38433) |
| 29 | Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г. | 443,02156 | - | 0,00000 | 443,02156 |
| | | | | | |

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 6 месяцев 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 1 пол. 2022 года не было (в 2021 году: не было).

18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было.

Основные средства и капитальные вложения в них

| | | | Octobrite charge | | | | | | | | Таблина 40 4 |
|-------|--|---|---|--------------------------|-------------|-------------------------------|---|--|-----------------|--|--|
| | THE PARTY OF THE P | | Carobrate openeties is concluded Hoofing | а в соскі венности | | Активы в форме п | рава пользования, | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | овным средствам | | |
| Номер | Наименование показателя | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Катитальные вложения в основные средства | Mroro |
| - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 7 | 0 | | | | |
| - | БАЛЯНСОВЯЯ СТОИМОСТЬ НА ВАЧАЛО СРАВНИТЕЛЬНОГО ПЕРИОЛЯ, В ТОМ ЧИСЛЕ: | 874,92482 | 327,44341 | 3 730,59556 | 113.84848 | 13 652 97155 | 0 | | 0 | | 12 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 974 78070 | 12 042 80442 | 2 300 2002 | 21/00/07 | | | | ' | , | 18 699,78382 |
| 3 | накопленная амортизация | (1 000 35588) | (11.705.4571) | 7 550 003843 | C1077'60/ | 27 294,67652 | - | - | | | 47 371 76732 |
| 5 | Поступление | (00000000000000000000000000000000000000 | 758 83703 | (19760,0551) | (/9//5,cco) | (13 641,70497) | | | - | , | (28 671,98350) |
| 6 | Выбытие | | (367 00126) | | | 1 | 1 | • | , | | 258,83293 |
| 01 | Амортизация | (27 52112) | (101 54547) | (2)04(012) | | - | • | ŗ | - | | (162 99126) |
| 20 | Прочее | 126,100,150 | (171,5404/) | (010,34905) | (8,10433) | (6 808,79841) | - | - | , | | (7 650 32000) |
| | Equipment and the state of the | | - | - | 3 | 103,60652 | | 2 | - | | 103 60667 |
| 21 | neproga, B Tom quere: | 842,39369 | 231,73861 | 3 112,24591 | 105,74415 | 6 947,77966 | 1 | | | | 102,00032 |
| 22 | первоначальная (лереоцененная) стоимость | 1 974 28070 | 13 149 73710 | \$ 200 60042 | 25200 035 | | | | | | *********** |
| 23 | накопленная амортизация | (1133 88701) | (11 016 00050) | 7 150 44757 | 51077'60/ | 27 398,28304 | _ | _ | | | 47 571 21551 |
| Г | Балансовая стоимость на качало отпетного | 7700000 | (11 210,270.00) | (7.100,44232) | (003,48700) | (20 450,50338) | | • | | | (36 331 31349) |
| | периода, в том числе: | 809,32337 | 166,83549 | 2 483,64737 | 97,50549 | 28 141,87347 | - | ı | | - | 31 699,18519 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 974,28070 | 11 998,83339 | 5 280,68843 | 768,32163 | 28 169 23036 | | | | | |
| 7 | накопленная амортизация | (1 [64,95733) | (11 831,99790) | (2 797.04106) | (670 81614) | (02.25.00) | | | - | | 48 191,35451 |
| 52 | Поступление | 0,00000 | 1 390,83333 | | | (400000017) | - | 1 | - | • | (16 492, 16932) |
| 7 | Амортизация | (32,53113) | (177,09380) | (618 34965) | (8 10433) | VC 1002 LC0 37 | - | - | | - | 1 390,83333 |
| 44 | Прочее | - | 100000000000000000000000000000000000000 | (20,000) | (0,10+0) | (61886,1240) | | ŧ | - | • | (7 763,66704) |
| | Балансовая стоимость на конец отчетного первода. | - | | | 1 | (46,53173) | - | - | - | - | (46,53173) |
| | в том числе: | 776,79224 | 1 380,57502 | 1 865,29772 | 89,40116 | 21 167,75361 | 1 | • | | , | 25 279,81975 |
| 29 ; | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 974,28070 | 13 389,66672 | 5 280,68843 | 768,32163 | 28 122 69863 | 1 | | | | 7. |
| 4 | накопленная амортизация | (1 197,48846) | (12 009,09170) | (3 415,39071) | (678,92047) | (6 954,94502) | - | - | | - | 11050,055 64 |
| | | | | | | , | | | 3 | | (45958,657 +7) |

Прочие активы

| Таблица 20.1 | Балансовая | | æ | 0,0000 | | 0.96129 | 404 404 | 101,10145 | 1 558,84630 | 1 660,90904 |
|-------------------|-----------------------------------|----|---|---|----------------------|--|--------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-----------------|
| 31 декабря 2021 г | Резерв под обесценение | | | 1 | | | | | - | 1 |
| | Полная балансовая стоимость | | 9 | 1 | | 0,96129 | 101 10145 | 4 550 04000 | 1 556,64630 | 1 660,90904 |
| | Балансовая стоимость | u | C | 35,13100 | 0 1 1 | 98689,76 | 0.00036 | 2 420 20080 | 423,00003 | 2 522,13611 |
| 30 июня 2022 г. | Резерв под обесценение | | 7 | 1 | | 1 | ı | | | 1 |
| | Полная балансовая стоимость | 3 | > | 35,13100 | 57 60500 | 00000, 10 | 0,00036 | 2 429 30889 | 0 500 40004 | 7. 322, 130 1 |
| | Наименование показателя | 2 | | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | Расчеты с персоналом | Docupated to control transfer and transfer a | г асчетел по социальному страхованию | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Итого | |
| | Номер строки | *- | | - | 2 | ~ | וכ | 2 | ,, | |

программного обеспечения 491 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 392 тысяч рублей, страхование 210 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 36 тысяч рублей). На 31.12.2021 года: 1 009 тысяч рублей (в том числе: право использования программного обеспечения 466 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 369 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 46 тысяч рублей). 20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 129 тысяч рублей (в том числе: право использования 20.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость прочих активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 6 месяцев 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

Анализ изменения запасов

| । बणाणमुब ८७.८ | Итого | 8 | 1 592 77845 | (1 592 77845) | 1 607 71761 | (1 607.71761) |
|----------------|--|----|------------------------|------------------------------|------------------------|------------------------------|
| | Прочее | 7 | • | | | • |
| | Вложения в драгоценные металы, монеты и природные камни | 9 | | 1 | | t |
| Виды запасов | Инвентарь и принадлежности | D. | 1 315,86145 | (1 315,86145) | 1 274,80861 | (1 274,80861) |
| | Материалы | 4 | 276,91700 | (276,91700) | 332,90900 | (332,90900) |
| | Запасные части | 3 | ı | ı | 1 | 1 |
| | Наименование показателя | 2 | Поступление (создание) | Признание в составе расходов | Поступление (создание) | Признание в составе расходов |
| | Номер | _ | 4 | 8 | 18 | 22 |

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства

Средства клиентов

| Таблица 23 | 3 1 |
|------------|-----|
|------------|-----|

| Номер | | <u> таолица 23. г</u> | |
|--------|--|-----------------------|--------------------|
| строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 7 999,02507 | 1 013,07196 |
| 6 | Итого | 7 999,02507 | 1 013,07196 |

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 |
| 2 | Обязательства по аренде | 21 567,94051 | 28 144,21087 |
| 15 | Итого | 21 567,94051 | 28 144,21087 |

- 24.1.1. В течение 1 пол. 2022 года обязательства по аренде признаны на сумму 21 568 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 7 704 тысяч рублей. За 2021 год обязательства по аренде признаны на сумму 29 070 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 15 218 тысяч рублей.

 24.1.2. По строке 2
- "Обязательства по аренде" отражены обязательства по договорам аренды офисных помещений по дисконтированной стоимости арендных платежей, согласно Положения ЦБ РФ №635-П от 22.03.2018 г. Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения раскрыт в примечании 52.13.
- 24.1.3. В примечании 56.6 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

| - 1 | | | | | Таблица 24.3 |
|----------|-------------------------|--------------------------|---|--------------------------|---|
| | | За Янв | За Январь-Июнь 2022г. | За Янва | За Январь-Декабрь 2021г. |
| Наимен | Наименование показателя | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 |
| бязатель | Обязательства по аренде | Мин 8,58%/ Макс 8,86% | Мин. дата - 31.12.2023/ Мин 8,58%/ Макс. дата -31.12.2023 Макс 8,86% | Мин 8,58%/ Макс 8,86% | Мин 8,58%/ Мин. дата - 31.12.2023/ Мин 8,58%/ Мин. дата - 31.12.2023/ Макс 8,86% Макс. дата -31.12.2023 Макс 8,86% Макс. дата - 31.12.2023 |

предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемой в Статистическом 24.3.1. Арендные платежи дисконтируются с использованием средневзвешенной процентной ставки по кредитам, бюллетене Банка России.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| | | | 1 domina zo. i |
|-----------------|---|-----------------|--------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам | 65,98379 | 85,34109 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 20,22125 | 25,34688 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 799,17634 | 312,23930 |
| 20 | Итого | 885,38138 | 422,92727 |

- 26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения. 26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.
- 26.1.3. По строке 19 "Прочая кредиторская задолженность" на 30.06.2022 года отражается задолженность по почтовым услугам 535 тыс.руб., трансферт.агентским договорам 85 тыс.руб., прочая 179 тыс.руб. (на 31.12.2021 года задолженность по почтовым услугам в сумме 167 тыс.руб., по трансферт.агентским договорам 140 тыс.руб., прочая 6 тыс.руб.)

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| | | | 100111140 20:1 |
|-----------------|--|-----------------|--------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | 30 июня 2022 г. | 31 декабря 2021 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 19,19865 | 4,42300 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 1 169,91444 | 925,51415 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 6 802,07942 | 5 488,57520 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 328,43110 | 421,33323 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 8 521,52015 | 3 589,56776 |
| 11 | Итого | 16 841,14376 | 10 429,41334 |

^{29.1.1.} По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов, на основании разъяснений, полученных от регулятора.

Капитал

| Итого | 8 | 27 511,75030 | 27 511,75030 | 27 511,75030 | 27 511,75030 |
|---|----------|--|---|---|--|
| Поправка на Итого инфляцию | 7 | 7 507,85030 | 7 507,85030 | 7 507,85030 | 7 507,85030 |
| Номинальная стоимость привилегированны х акций | 9 | ı | ı | 4 | ı |
| Количество привилегированны х акций | 5 | | | | |
| Номинальная стоимость обыкновенных акций | 4 | 20 003,90000 | 20 003,90000 | 20 003,90000 | 20 003,90000 |
| Количество обыкновенных акций в обращении | 3 | 16 810,00000 | 16 810,00000 | 16 810,00000 | 16 810,00000 |
| Наименование показателя | 2 | Количество акций в обращении на начало сравнительного периода | Количество акций в обращении на конец сравнительного периода | Количество акций в обращении на начало отчетного периода | Количество акций в обращении на конец отчетного периода |
| Номер | * | ~ | 4.1 | 5 | ∞ |

тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с 30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2022 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20003,9

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В течение 1 пол. 2022 года дивиденды не объявлялись, выплат не осуществлялось. (В июне 2021 года были объявлены дивиденды за 2020 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в июле 2021 года. В октябре 2021 года были объявлены дивиденды за 1 полугодие 2021 год из расчета 1280 руб. на каждую обыкновенную акцию, выплата осуществлена в октябре 2021 года).

материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за попрения и социального развития было использовано 0 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано 1930 тыс.руб. (за 2021 год из фонда материального поощрения и социального развития было использовано 22 693 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию счет чистой прибыли было принято на общем собрании акционеров 18.10.2018г. Изменения в Устав Общества были официально зарегистрированы 26.10.2018г. За 1 пол. 2022 года из фонда дебиторской задолженности использовано 5 870 тыс.руб.). Использование средств вышеназванных фондов отражено в Отчете об изменениях собственного капитала НФО по строке 28. 30.1.5. По статье "Прочее движение резервов" отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: фонд 30.1.6. Количество акций в графе 3 указано в штуках.

Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 1 пол. 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100000 тысяч рублей.
- 31.4. На 30.06.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 516 120 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 466 198 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| | | | Tuomaga o 1.1 |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 11 588,59595 | 9 296,03499 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 11 588,59595 | 9 296,03499 |
| 15 | Итого | 11 588,59595 | 9 296,03499 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| | | | таолица эч. г |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021r. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 8 252,48208 | 4 628,07647 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 8 252,48208 | 4 628,07647 |
| 15 | Итого | 8 252,48208 | 4 628,07647 |

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

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

| Таблица 37.1 | ая ость | 9 | 89010 8 876,89010 | 67,24816 67,24816 | 17,85109 17,85109 | 98935 8 961,98935 |
|--------------|---|---|--|--|-------------------|---|
| | л Дебиторская задолженность | 5 | 8 876,89010 | 67,2 | 17,8 | 8 961,98935 |
| | Займы выданные и прочие размещенные средства | 4 | ı | ı | ı | ŧ |
| | Средства в кредитных организациях и банках- | 3 | ı | ı | l | \$ |
| | Наименование показателя | 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | Прочие движения | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода |
| | Номер строки | _ | ų | 2 | 4 | 5 |

37.1.1 Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности раскрыта в примечании 12 настоящего приложения.

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

11 504,98410 61,64625 11 566,54067 (0.08968)Таблица 37.1 Итого ဖ 11 504,98410 61,64625 11 566,54067 (0.08968)задолженность Дебиторская S Займы выданные и размещенные средства прочие 4 организациях и нерезидентах Средства в кредитных банках-က Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки Отчисления в оценочный резерв (восстановление начало сравнительного отчетного периода Наименование показателя конец сравнительного отчетного периода Прочие движения Номер строки 2 4 S

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| | | | таолица то, і |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 7 229,12924 | - |
| 6 | Итого | 7 229,12924 | • |

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| | | | таолица 40. г |
|-----------------|--|-----------------------|----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | 172,12861 | - |
| 6 | Итого | 172,12861 | |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| | | | таолица 4 г. г |
|-----------------|--|------------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению ре | естра владельцев ценны | х бумаг |
| 8 | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 39 847,24814 | 39 108,98718 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 11 388,98950 | 13 871,32840 |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | 294,35106 | |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 37 302,73900 | 32 545,43450 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 6 138,69975 | 6 326,50000 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 676,58325 | 644,50000 |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 232,73800 | 671,32000 |
| 15 | Итого | 95 881,34870 | 93 302,8605 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основном | у виду деятельности | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 1,50000 | 1,50000 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 37,30000 | 77,00000 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 14 747,72874 | 12 442,08790 |
| 55 | Итого | 14 786,52874 | 12 520,58790 |
| 56 | Bcero | 110 667,87744 | |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| | | | таолица 41.1 |
|-----------------|--|------------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению ре | естра владельцев ценны | х бумаг |
| 8 | Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 19 802,72851 | 19 405,01147 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 7 976,00700 | 8 345,61050 |
| 10 | Выручка по приему-передаче системы ведения реестра | 77,10000 | |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 30 788,21000 | |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 4 232,43333 | 3 919,70000 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 395,33330 | 396,00000 |
| 14 | Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 110,00000 | 650,00000 |
| 15 | Итого | 63 381,81214 | 58 308,11340 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основном | у виду деятельности | |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | • | 1,50000 |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 19,50000 | 46,00000 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 7 487,48756 | 7 493,09355 |
| 55 | Итого | 7 506,98756 | 7 540,59355 |
| 56 | Всего | 70 888,79970 | |

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 | 40 398,50121 | 38 868,66152 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 6 387,68519 | 6 141,64697 |
| 5 | Прочее | 774,98314 | 610,68168 |
| 6 | Итого | 47 561,16954 | 45 620,99017 |

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 пол. 2022 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 1 пол. 2021 год: 0 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 пол. 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 388 тысяч рублей (за 1 пол. 2021 года: 6 142 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 1 пол. 2022 года 610 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 165 тысяч рубей (за 1 пол. 2021 года расходы на добровольное медицинское страхование 611 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| | | | TOOSIMUA TE. I |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 20 407,26580 | 19 635,43740 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 236,84850 | 2 982,90220 |
| 5 | Прочее | 496,45994 | 307,02781 |
| 6 | Итого | 24 140,57424 | 22 925,36741 |

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 2 кв. 2022 год не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года и расходы по выплате выходных пособий (за 2 кв. 2021 год: 0 тысяч рублей).
- 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2 кв. 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 237 тысяч рублей (за 2 кв. 2021 года: 2 983 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 2 кв. 2022 года 344 тысячи рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 152 тысячи рублей (за 2 кв. 2021 года расходы на добровольное медицинское страхование 307 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г | За Январь-Июнь 2021г. |
|--------|--|--------------------------|------------------------------|
| строки | T INVINIONO DATING TROIGGE CONT | Ca /inbapb-viionb 20221. | Ca / III Bapb Filotib 20211. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Почтовые расходы | 5 750,65687 | 5 919,40475 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 42,00000 | 36,00000 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 7,24279 | 39,87250 |
| 11 | Прочее | 1 047,24047 | 960,30478 |
| 12 | Итого | 6 847,14013 | 6 955,58203 |

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 1 пол. 2022 года - 1 047 тысяч рублей, (за 1 пол. 2021 год - 960 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2. | 3 | 4 |
| 3 | Почтовые расходы | 4 757,38861 | 3 524,03762 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 33,00000 | 27,00000 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 5,27900 | 3,26500 |
| 11 | Прочее | 775,38659 | 774,74575 |
| 12 | Итого | 5 571,05420 | 4 329,04837 |

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 2 кв. 2022 года - 775 тысяч рублей, (за 2 кв. 2021 год - 775 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 1 126,83295 | 540,09303 |
| 7 | Итого | 1 126,83295 | 540,09303 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
|-----------------|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 527,55680 | 229,61361 |
| 7 | Итого | 527,55680 | 229,61361 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| | | | таолица 40. г |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 066,82617 | 1 233,83521 |
| 2 | Амортизация основных средств | 7 814,11295 | 7 726,74499 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 174,33905 | 196,15551 |
| 4 | Расходы по аренде | 28,10147 | 29,77017 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 233,31359 | 276,39131 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 385,50284 | 334,35054 |
| 7 | Расходы по страхованию | 176,09705 | 180,49455 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 191,75855 | |
| 11 | Представительские расходы | 2,54300 | _ |
| 12 | Транспортные расходы | 585,45813 | 374,52980 |
| 13 | Командировочные расходы | 69,99690 | 57,54510 |
| 14 | Штрафы, пени | 5,34420 | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов | 236,09081 | 226,72741 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 27,00100 | 64,34700 |
| 17 | Прочие административные расходы | 3 348,63352 | 3 454,54270 |
| 18 | Итого | 14 345,11923 | |
| | | | |

^{46.1.1.} Общество не имело инвестиционного имущества в 1 пол. 2022 года (в 2021 году - не имело). 46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 1 пол. 2022 года: расходы по списанию запасов - 1 510 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 277 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 401 тысяч рублей, прочие административные расходы 161 тысяч рублей (за 1 пол. 2021 года: расходы по списанию запасов - 1 584 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 350 тысячи рублей, программное обслуживание - 1 321 тысяч рублей, прочие административные расходы 200 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| | | | таолица 40. г |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 521,28878 | 656,47913 |
| 2 | Амортизация основных средств | 3 984,98189 | 3 902,38301 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 84,72607 | 93,79616 |
| 4 | Расходы по аренде | 13,91262 | 14,73065 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 93,96693 | 156,81833 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 219,64742 | 192,51312 |
| 7 | Расходы по страхованию | 88,17685 | 90,79677 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 89,98519 | 31,99172 |
| 11 | Представительские расходы | 2,54300 | |
| 12 | Транспортные расходы | 346,69115 | |
| 13 | Командировочные расходы | 55,72190 | |
| 14 | Штрафы, пени | 0,33316 | <u>.</u> |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов | 128,61439 | 137,42801 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 27,00100 | 33,87500 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 757,41300 | 1 902,30372 |
| 18 | Итого | 7 415,00335 | |

^{46.1.1.} Общество не имело инвестиционного имущества во 2 кв. 2022 года (в 2021 году - не имело).

^{46.1.2.} По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 2 кв. 2022 года: расходы по списанию запасов - 780 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 177 тысяч рублей, программное обслуживание - 700 тысяч рублей, прочие административные расходы 101 тысяч рублей (за 2 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 1 024 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100 тысячи рублей, программное обслуживание - 640 тысяч рублей, прочие административные расходы 139 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблина 47 1

| | | | таолица 47.1 |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 99,34998 | 99,34998 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 11,65390 | 226,81207 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 2,98669 | - |
| 8 | Прочие доходы | 130,39670 | 156,67300 |
| 9 | Итого | 244,38727 | 482,83505 |

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 1 пол. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 104 тысяч рублей, прочие доходы - 26 тысяч рублей (за 1 пол. 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 139 тысяч рублей, прочие доходы - 18 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| | | | таолица 47. г |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 49,67499 | 49,67499 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 7,54000 | 200,50007 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 2,98669 | - |
| 8 | Прочие доходы | 22,60400 | 89,87100 |
| 9 | Итого | 82,80568 | |

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 2 кв. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 13 тысяч рублей, прочие доходы - 9 тысяч рублей (за 2 кв. 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 78 тысяч рублей, прочие доходы - 12 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

| | | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · | · · · · · · · · · · · · · · · · · · · |
|-----------------|---|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 5,00000 | 15,00000 |
| 5 | Прочие расходы | 870,93056 | 785,48289 |
| 6 | Итого | 875,93056 | 800,48289 |

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 1 пол. 2022 год взносы в СРО 136 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 735 тысяч рублей (за 1 пол. 2021 год взносы в СРО 110 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 675 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

| | Таолица | | |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | За Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | 5,00000 |
| 5 | Прочие расходы | 216,68820 | 564,66298 |
| 6 | Итого | 216,68820 | 569,66298 |

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 2 кв. 2022 год взносы в СРО 68 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 149 тысяч рублей (за 2 кв. 2021 год взносы в СРО 55 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 509 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

| | | <u>Гаолица 47.1.1</u> |
|-----------------|--|--|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | У Общества заключены краткосрочные договоры аренды офисных помещений. С учетом сложившейся практики заключения договоров на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офисов, данные договоры были признаны как долгосрочные 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 параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств. Также у Общества заключены договоры аренды сейфовых ячеек, которые имеют низкую стоимость. В соответствии с п.6 МСФО 16 "Аренда" Общество признает арендные платежи по таким договорам в качестве расходов линейным методом в течение срока аренды. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Позиции, которые могут повлиять на будущие денежные потоки, кроме отраженных при оценке обязательства по аренде офиса, у Общества отсутствуют |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Общество обязано производить текущий ремонт офисных помещений за свой счет, а также произвести текущий ремонт при возврате объекта аренды Арендодателю |
| 4 | 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 | Отсутствуют |
| 6 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. |

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная

Таблица 47.1.2

| | | Балансовая | т стоимость |
|-----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 21 167,75361 | 6 947,77966 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 21 567,94051 | 7 380,15632 |

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

| | | | 1 aoninga 47.1.5 |
|--------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (147,00000) | (12,00000) |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | (147,00000) | (12,00000) |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (7 709,64724) | (7 391,33103) |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (7 709,64724) | (7 391,33103) |
| 7 | Итого отток денежных средств | (7 856,64724) | (7 403,33103) |
| Ĺ | I. | | <u> </u> |

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

Таблица 47.1.4

| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. |
|-----------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендодателя | Действующий договор аренды заключен до 30.09.2022 года, является краткосрочным. Данная аренда классифицируется как операционная, арендные платежи признаются в качестве дохода линейным методом в течение срока аренды. |
| 2 | Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски | Отсутствуют |
| 3 | Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду | Инвестиции в финансовую аренду отсутствуют. |
| 9 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствуют |

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

| | | T | Таблица 47.1.6 |
|-----------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Менее 1 года | 49,67499 | 66,23332 |
| 7 | Итого | 49,67499 | 66,23332 |

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов Таблица 48.1

| | | | i autinga 40. i |
|-----------------|---|-----------------------|-----------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Июнь 2021г. |
| 11 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (12 525,32700) | (11 476,24300) |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 961,93422 | 1 964,12039 |
| 4 | Итого, в том числе: | (11 563,39278) | (9 512,12261) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (11 563,39278) | (9 512,12261) |

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. | 20,00 |
|--------------------|-------|
| 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. |
| 11 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | (9 734,26600) | (8 008,33900) |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (847,32305) | 2 120,75695 |
| 4 | Итого, в том числе: | (10 581,58905) | (5 887,58205) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (10 581,58905) | (5 887,58205) |

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 | 58 906,54933 | 47 419,80237 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%) | (11 781,30987) | (9 483,96047) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 217,91709 | (28,16214) |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 217,91709 | _ |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 0,00000 | (28,16214) |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (11 563,39278) | (9 512,12261) |

| Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах)) | 20,00 | 20,00 |
|--|-------|-------|
| | | |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| | | | таолица 40.2 |
|-----------------|---|-----------------------|--------------------------|
| Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | 3а Апрель-Июнь 2021г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 41 840,20605 | 35 374,21141 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%) | (8 368,04121) | (7 074,84228) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | (2 213,54784) | 1 187,26023 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0,00000 | 1 187,26023 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | (2 213,54784) | • |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (10 581,58905) | (5 887,58205) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

| Прододу | палоговое воздеиствие временных разниц и отложенного налогового уовтка Продолжающаяся деятельность | пых разниц и отложеня | OIO HAJIOIOBOIO YOE | K W | 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. |
| - - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | <u> шающих налогооблагаем</u> | но базу и отложенно | ио налогового убыт | Ka |
| - | Внеоборотные активы | 4,16160 | 0,88258 | _ | 3,27902 |
| 2 | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников | 1 594,39872 | 313,64071 | ı | 1 280,75801 |
| 4 | Корректировки, увеличивающие стоимость депозитов | 06240,669 | 062/0'669 | - | ı |
| 2 | ДМС | 22,97670 | 22,97670 | 1 | • |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового актива | 2 320,61492 | 1 036,57789 | 1 | 1 284,03703 |
| თ | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 2 320,61492 | 1 036,57789 | ŧ | 1 284,03703 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увели | величивающих налогооблагаемую базу | мую базу | | |
| 0, | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников | 1 | 1 664,01972 | ţ | (1 664,01972) |
| 4 | Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам | (1 562,77908) | (1 562,77908) | • | F |
| 12 | Финансовая аренда | (958,52842) | (175,82081) | ŧ | (782,70761) |
| 13 | Внеоборотные активы | (09690,0) | (0,06350) | | |
| 15 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (2 521,37100) | (74,64367) | | (2 446,72733) |
| 16 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (200,75608) | 961,93422 | | (1 162,69030) |
| 17 | Признанный отложенный налоговый актив | (200,75608) | 961,93422 | | (1 162,69030) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сопоставимый период)

| Номер строки Наименование показателя 30 моня 2021 г. Отражено в составе прибълга Отражено в составе прибълга Отражено в составе прибълга 31 декабря 2020 г. 1 Внеоборотные активы 2 3 4 5 6 1 Внеоборотные активы 11,50696 3,48664 - - 6 2 Оценочные обязательства по неиспользованным 11,50696 3,48664 - - 6 3 Оценочные обязательства по мидаемым кредитным 1197,80505 1197,80505 - <th>Продолу</th> <th>Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)</th> <th></th> <th>,</th> <th></th> <th>Таблица 48.4</th> | Продолу | Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период) | | , | | Таблица 48.4 |
|--|---------|---|------------------------|---|--|--------------------|
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налоговоблагаемую базу и отложенного убытка 4 5 6 Внеоборотные активы отножные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников обязательства по ожидаемым кредитным кредитным убыткам отпускам сотрудников обязательствами 11,60696 1,197,80505 - Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговый актив до зачета с отложенным налоговым обязательствами 1,889,95150 236,22549 - Отложенный налоговый актив обязательства - 886,54597 - - Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательства) - 1,889,95150 1,964,12039 - Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательства) - 886,54597 - - Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательства) - 1,889,95150 1,964,12039 - Чистый отложенный налоговый актив - - - - - Признанный отложенный налоговый актив - - - - - Признанный отложенный налоговый актив - - | Номер | Наименование показателя | 30 июня 2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2020 г. |
| Внеоборотные активы 11,60696 3,48664 - Оценочные обязательства по неиспользованным убыткам сотрудников 1197,80505 1197,80505 - Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам сотрудников (1645,60569) - - Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговым актив до зачета с отложенным обязательствами 1889,95150 236,22549 - Отложенный налоговым обязательствами обязательства по неиспользованным обязательства по нагоговый актив (обязательства) - 886,54597 - Ощам сумма отложенный налоговый актив (обязательства) - 1727,89490 - (1 Ощироменный отложенный налоговый актив - 1889,95150 1964,12039 - (1 Признанный отложенный налоговый актив - 1889,95150 1964,12039 - (1 | - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 |
| Внеоборотные активы 11,60696 3,48664 - Оценочные обязательства по неиспользованным убыткам сотрудников - (1 645,60569) - Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам отложенный налоговый актив до зачета с отложенный налоговый актив до зачета с отложенным изачета по неиспользованным отложенным налоговый актив (обязательства обязательства с отложенный налоговый актив (обязательства) - 841,34893 - Оценочные обязательства по неиспользованным отложенный налоговый актив (обязательства) - 1 727,89490 - Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательство) - 1 889,95150 - (1 Признанный отложенный налоговый актив - - 1 889,95150 - - Признанный отложенный налоговый актив - - - - - - - - Признанный отложенный налоговый актив - - - - - - - - - - - - - </td <td></td> <td>Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умены</td> <td>лающих налогооблагаему</td> <td>/ю базу и отложенно</td> <td>ло налогового убыт</td> <td>ĸa</td> | | Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умены | лающих налогооблагаему | /ю базу и отложенно | ло налогового убыт | ĸa |
| Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников тотпускам сотрудников отпускам сотрудников тотоженный налоговый актив (обязательствами отпускам сотрудников тотмусный отпоженный налоговый актив (обязательствами отпускам сотрудников тотмусников по неиспользованным отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников отпускам сотрудников отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательствами отпускам сотрудников обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников обязательства общая сумма отпускам обязательства обязательства обязательства обязательство | _ | Внеоборотные активы | 11,60696 | 3,48664 | | 8,12032 |
| Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам (1 645,60569) - - (1 645,60569) - | 2 | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников | 1 197,80505 | 1 197,80505 | 1 | I . |
| финансовая аренда 680,53949 680,53949 - | က | Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам | ı | (1 645,60569) | t | 1 645,60569 |
| Общая сумма отложенный налоговый актив до зачета с отложенным налоговыми обязательствами 1 889,95150 236,22549 - Отложенный налоговый актив до зачета с отложенный отложенный налоговый актив (обязательства по неиспользованным отложенный налоговый актив (обязательства) 1 889,95150 236,22549 - Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагельства по неиспользованным отлускам сотрудников - 841,34893 - (1 Финансовая аренда - 886,54597 - (1 Общая сумма отложенный налоговый актив - 1 889,95150 1 964,12039 - Признанный отложенный налоговый актив - 1 964,12039 - - | 4 | Финансовая аренда | 680,53949 | 680,53949 | • | • |
| Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговым и обязательствами 1 889,95150 236,22549 - Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогоблагаемую базательства по неиспользованным отлускам сотрудников отлускам сотрудников отлускам сотрудников отлускам сотрудников отлуженного налогового обязательства 841,34893 - (1 Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательство) Чистый отложенный налоговый актив 1 889,95150 1 964,12039 - (1 Признанный отложенный налоговый актив 1 889,95150 1 964,12039 - (1 | 9 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 889,95150 | 236,22549 | Ŀ | 1 653,72601 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налоговый актив (обязательство) Аналоговый актив (обязательство) Величивающих налоговый актив (обязательство) Величного вый актив (обязательство) | ω | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 1 889,95150 | 236,22549 | đ | 1 653,72601 |
| Оценочные обязательства по неиспользованным — 841,34893 — отпускам сотрудников — 886,54597 — финансовая аренда — 1 727,89490 — (1 Общая сумма отложенный налоговый актив (обязательство) — 1 889,95150 1 964,12039 — (1 Признанный отложенный налоговый актив — 1 889,95150 1 964,12039 — — | | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увели | ивающих налогооблагае | мую базу | | |
| Финансовая аренда - 886,54597 - - (1 - - (1 - (1 - (1 - (1 - (1 - (1 - (1 - - (1 - | 6 | Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников | 4 | 841,34893 | ı | (841,34893) |
| Общая сумма отложенного налогового обязательства - 1727,89490 - (1 Чистый отложенный налоговый актив 1889,95150 1964,12039 - - Признанный отложенный налоговый актив 1889,95150 1964,12039 - - | 10 | Финансовая аренда | | 886,54597 | 1 | (886,54597) |
| Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) 1 889,95150 1 964,12039 - Признанный отложенный налоговый актив 1 889,95150 1 964,12039 - | 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | 1 | 1 727,89490 | | (1 727,89490) |
| Признанный отложенный налоговый актив 1889,95150 1964,12039 - | 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 1 889,95150 | 1 964,12039 | • | (74,16889) |
| | 14 | Признанный отложенный налоговый актив | 1 889,95150 | 1 964,12039 | LEAST CONTRACTOR OF THE STATE O | (74,16889) |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

| | | | | | Таблица 49.1 |
|--------|---|-----------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|
| Номер | | За Январь- | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь- | За Январь-Июнь 2021г. |
| СТВОКИ | Наименование показателя | По обыкновенным | По привилегированным | По обыкновенным | По привилегированным |
| - | | акциям | акциям | акпиям | акциям |
| _ | 2 | 3 | 4 | ů | 9 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | - | £ | 21 516,80000 | • |
| 4 | Дивиденды к выплате на конец отчетного периода | B | 1 | 21 516,80000 | 1 |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | ŧ | 1 | 1,28000 | 3 |

49.1.1. Дивиденды в 1 пол. 2022 г. не объявлялись и не выплачивались. Все дивиденды объявленые и выплаченые в 1 пол. 2021 г. были выплачены в валюте Российской

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена российскими правилами бухгалтерского учета. За 1 пол. 2022 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 47 343 тысяч рублей (за 1 пол. 2021 года: 37 908 тысяч рублей). При этом 0 тысяч рублей из нераспределенной прибыли подлежит отчислению в резервный фонд некредитной финансовой организации в только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с соответствии с законодательством Российской Федерации.

49.1.3. Кумулятивных привилегированных акций по состоянию на 30.06.2022 года сОбщество не имеет (на 30.06,2021 года - не имело).

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

| Таблица 52.6 | Итого | 8 | 26,84832 | 26,84832 | 26 074,86466 | 26 074,86466 | 26 101,71298 |
|--------------|--|---|---|----------------------------------|--|------------------------------------|--------------|
| | С задержкой платежа свыше 360 дней | 7 | 1 | 1 | 2 485,43722 | 2 485,43722 | 2 485,43722 |
| | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | 9 | 1 | ** | 2 776,31600 | 2 776,31600 | 2 776,31600 |
| | С задержкой С задержкой платежа от 90 до 180 дней от 180 до 360 дней | 5 | 1 | | 2 840,07297 | 2 840,07297 | 2 840,07297 |
| | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | 4 | ı | _ | 5 154,39912 | 5 154,39912 | 5 154,39912 |
| | С задержкой платежа менее 30 дней | 3 | 26,84832 | 26,84832 | 12 818,63935 | 12 818,63935 | 12 845,48767 |
| | Наименование показателя | 2 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | прочая дебиторская задолженность | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | дебиторская задолженность клиентов | Итого |
| | Номер | 1 | | 9 | 2 | 8 | 22 |

52.6.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена по балансовой стоимости - с учетом оценочного резерва под обесценение.

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

| Таблица 52.6 | Итого | α | 335,73607 | 335 73807 | 23 543,52761 | 23 543 52761 | 23 879,26368 |
|--------------|--|---|---|----------------------------------|--|------------------------------------|--------------|
| | С задержкой платежа свыше 360 дней | 7 | ı | | 2 431,48402 | 2 431 48402 | 2 431,48402 |
| | С задержкой С задержкой платежа от 90 до 180 дней от 180 до 360 дней | 9 | ŧ | ī | 2 821,04931 | 2 821.04931 | 2 821,04931 |
| | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | 5 | ı | • | 3 222,82441 | 3 222.82441 | 3 222,82441 |
| | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | 4 | , | - | 6 036,74305 | 6 036,74305 | 6 036,74305 |
| | С задержкой платежа менее 30 дней | 3 | 335,73607 | 335,73607 | 9 031,42682 | 9 031,42682 | 9 367,16289 |
| | Наименование показателя | 2 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | прочая дебиторская задолженность | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | дебиторская задолженность клиентов | Итого |
| | Номер строки | - | - | 9 | ~ | 80 | 25 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12месячным ожидаемым 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 | 9 | 7 |
| , | Денежные средства, в том числе: | 43 060,12131 | 1 | • | ı | 85,10716 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 35 560,12131 | 1 | E | 1 | |
| 4 | прочие денежные средства | 7 500,00000 | 4 | | 1 | 85,10716 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 493 629,89005 | | ī | • | * |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 493 629,89005 | ŧ | 1 | 1 | þ |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | ı | ı | | 1 | 26,84832 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 1 | Ę | • | • | 26,84832 |

52.8.1. Данные заполнены на основании информации о кредитных рейтингах рейтинговых агенств АО "Эксперт РА", "АКРА" АО.

уровня, установленного Советом директоров Банка России в соответствии с п.17 ч.1 ст.18 ФЗ от 10.07.2002г. №86-ФЗ "О Центральном банке Российской Федерации (Банке 52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже России)". Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде денежных средств в кассе, прочую дебиторскую задолженность. Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12месячным ожидаемым кредитным убыткам,

на 31 декабря 2021 г.

| | | | | | | Таблица 52.8 |
|-------|---|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------------|
| Номер | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
| - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 7 |
| - | Денежные средства, в том числе: | 26 374,63394 | * | 1 | • | 120,99552 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 26 374,63394 | • | E | - | • |
| 4 | прочие денежные средства | ı | ı | 3 | - | 120,99552 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 448 477,51160 | • | • | 1 | |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 448 477,51160 | • | \$ | ı | ı |

| <u></u> | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | • | ı | ı | ı | 335,73607 |
|---------|--|---|---|---|---|-----------|
| က | прочая дебиторская задолженность | | | + | - | 335,73607 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 30 июня 2022 г.

| 1000 | | | | | | Tafining 50 0 |
|----------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|
| строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | 5e3 |
| - | | c | | | | рейтинга |
| | | C | 4 | 2 | Œ | 7 |
| 33 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной | | | | > | |
| 3 | стоимости, в том числе; | ŀ | ı | ı | ı | 26 074,86466 |
| ç | | | | | | |
| ñ | деоиторская задолженность клиентов | | | | | |
| | | | • | 1 | • | 26 074 86466 |
| | | | | | | 200. |

52.9.1. Для оценки обесценения торговой дебиторской задолженности в Обществе применяется упрощенный подход с использованием матрицы оценочных резервов в соответствии с п.В5.5.35 МСФО 9 "Финансовые инструменты". 52.9.2. Без рейтинга - Общество относит финансовые активы в виде дебиторской задолженности.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

| | Ť | на 31 декабря 2021 г. | на 31 декабря 2021 г. | oocdenennami, | | |
|--------|--|-----------------------|-----------------------|---------------|-----------|---------------|
| 11 | | | | | | Табпина 52 9 |
| строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | pe3 |
| • | 2 | 3 | 7 | ٢ | ď | реитинга |
| | | | | > | ٥ | , |
| × | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной | | | | | |
| 3 | стоимости, в том числе: | ı | t | 1 | ı | 23 543,52761 |
| 5 | | | | | | |
| SS | деоиторская задолженность клиентов | • | , | 1 | | 10 540 50764 |
| | | | | | • | - 0//0 (40.0/ |

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

| Таблица 52.12 | Vroro | 9 | | 43 145,22847 | 519 731,60303 | 493 629,89005 | 26 101,71298 | 562 876,83150 | A4444444444444444444444444444444444444 | 30 452,34696 | 7 999,02507 | 21 567,94051 | 885,38138 | 30 452,34696 | 532 424,48454 |
|--|---|---|------------------|-------------------|--|---|---------------------------|--|--|---|-------------------|---|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| THE RESERVE TO THE RE | Другие страны | 2 | | 1 | f | | | - The state of the | | l | 1 | - | ı | - | ŧ |
| | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | 4 | | 1 | 1 | - | | | | i | 1 | ŀ | • | • | ı |
| Annual control of the | Россия | 3 | Раздел I. Активы | 43 145,22847 | 519 731,60303 | 493 629,89005 | 26 101,71298 | 562 876,83150 | язательства | 30 452,34696 | 7 999,02507 | 21 567,94051 | 885,38138 | 30 452,34696 | 532 424,48454 |
| | Наименование показателя | 2 | Раздел | Денежные средства | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | дебиторская задолженность | Итого активов | Раздел II. Обязательства | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | средства клиентов | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | кредиторская задолженность | Итого обязательств | Чистая балансовая позиция |
| | Номер | - | | _ | ∞ | 6 | 11 | 17 | : | 21 | 22 | 23 | 25 | 28 | 29 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 июня 2021 г.

| Таблица 52.12 | Итого | 9 | | 26 495,62946 | 472 356,77528 | 448 477,51160 | 23 879,26368 | 498 852,40474 | | 29 580,21010 | 1 013.07196 | 28 144,21087 | 422,92727 | 29 580,21010 | 469 272,19464 |
|---------------|---|---|------------------|-------------------|--|---|---------------------------|---------------|--------------------------|---|-------------------|---|----------------------------|--------------------|---------------------------|
| | Другие страны | 5 | | E | F | | - | | | ŧ | 1 | - | • | - | ı |
| | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | 4 | | ŧ | ŀ | , | 1 | - | | ı | ı | _ | 1 | * | ţ |
| | Россия | 3 | Раздел I. Активы | 26 495,62946 | 472 356,77528 | 448 477,51160 | 23 879,26368 | 498 852,40474 | Раздел II. Обязательства | 29 580,21010 | 1 013.07196 | 28 144,21087 | 422,92727 | 29 580,21010 | 469 272,19464 |
| | Наименование показателя | 2 | Раздел | Денежные средства | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | дебиторская задолженность | Итого активов | Раздел II. Об | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной | CDEACTBA KINGHTOB | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | кредиторская задолженность | Итого обязательств | Чистая балансовая позиция |
| | Номер | - | | _ | ∞ | 6 | 11 | 17 | | 21 | 22 | 23 | 25 | 28 | 59 |

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

| Таблица 52.13 | Итого | 11 | 7 999,02507 | 7 999,02507 | 23 110,41240 | 23 110,41240 | 885,38138 | 65,98379 | 20,22125 | 799,17634 | 31 994,81885 |
|---------------|---------------------------|----|--|---|--|-------------------------|--|--|--|-----------------------------------|--------------------|
| 1 | Просроченные | 10 | ı | 1 | , | ı | 1 | 1 | 1 | 1 | • |
| | Без срока погашения | 6 | | • | 4 | ı | 1 | | ı | - | 1 |
| | Более 15 лет | 8 | 1 | ı | ı | 1 | 4 | ą | I | I | 1 |
| | От 5 до 15 лет | 7 | 1 | • | 1 | • | | • | į | 1 | t |
| | От 3 до 5 лет | 9 | ı | • | 1 | 1 | 4 | 1 | 1 | - | 1 |
| | От 1 года до 3 лет | 5 | r | • | 7 703,47080 | 7 703,47080 | r | \$ | · | t | 7 703,47080 |
| | От 3 месяцев до 1 года | 4 | E | 1 | 11 555,20620 | 11 555,20620 | • | 1 | ı | - | 11 555,20620 |
| | До 3 месяцев | 3 | 7 999,02507 | 7 999,02507 | 3 851,73540 | 3 851,73540 | 885,38138 | 65,98379 | 20,22125 | 799,17634 | 12 736,14185 |
| | Наименование показателя | 2 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | обязательства по аренде | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | прочая кредиторская задолженность | Итого обязательств |
| | Номер строки | 1 | 4 | 17 | 89 | 20 | 28 | 29 | 30 | 40 | 42 |

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

| Таблица 52.13 | Итого | 11 | 1 013,07196 | 1 013,07196 | 30 813,88320 | 30 813,88320 | 422,92727 | 85,34109 | 25,34688 | 312,23930 | 32 249,88243 |
|---------------|------------------------------|----|---|---|--|-------------------------|---|--|---|-----------------------------------|--------------------|
| | Просроченные | 10 | 1 | ' | τ | • | ı | 1 | 1 | 1 | 1 |
| | Без срока погашения | 6 | ŧ | • | 1 | - | 1 | 1 | • | ŧ | 1 |
| | Более 15 лет | 8 | 1 | 1 | ı | i | t | , | ŀ | - | 1 |
| | От 3 до 5 лет От 5 до 15 лет | 7 | • | 4 | ŧ | ı | • | | • | E | 1 |
| | От 3 до 5 лет | 9 | - | • | ŧ . | ı | • | 1 | 4 | | - |
| | От 1 года до 3 лет | 5 | - | ŀ | 15 406,94160 | 15 406,94160 | • | ı | 1 | 1 | 15 406,94160 |
| | От 3 месяцев до 1 года | 4 | 1 | ı | 3 851,73540 11 555,20620 | 11 555,20620 | , | 1 | ı | ı | 11 555,20620 |
| | До 3 месяцев | 3 | 1 013,07196 | 1 013,07196 | 3 851,73540 | 3 851,73540 | 422,92727 | 85,34109 | 25,34688 | 312,23930 | 5 287,73463 |
| | Наименование показателя | 2 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | обязательства по аренде | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | прочая кредиторская задолженность | Итого обязательств |
| | Номер строки | 7 | 14 | 17 | 18 | 20 | 28 | 29 | 30 | 40 | 42 |

Примечание 52. Управление рисками

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

30 452,34696 531 424,48454 43 145,22847 35 560,12131 385,38138 65,98379 20,22125 192 629,89005 192 629,89005 26 101,71298 26 074,86466 7 999,02507 799,17634 Таблица 52.14 26,84832 561 876,83150 7 999,02507 21 567,94051 21 567,94051 7 585,1071 Итого ထ 7 509,51933 7 509,51933 7 509,51933 (7509,51933)Свыше 1 года n 10 659,24756 10 659,24756 10 659,24756 (10659,24756)От 3 месяцев до 1 года 43 145,22847 35 560,12131 65,98379 3 399,17362 20,22125 799,17634 549 593,25143 7 585,10716 492 629,89005 492 629,89005 26 101,71298 26 074,86466 561 876,83150 7 999,02507 3 399,17362 885,38138 26,84832 7 999,02507 12 283,58007 До 3 месяцев Раздел II. Обязательства Раздел I. Активы кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, Наименование показателя оцениваемые по амортизированной стоимости амортизированной стоимости, в том числе: амортизированной стоимости, в том числе: денежные средства на расчетных счетах дебиторская задолженность клиентов прочая кредиторская задолженность прочая дебиторская задолженность Денежные средства, в том числе: прочие денежные средства обязательства по аренде Итого разрыв ликвидности Итого обязательств Итого активов в том числе: бумагам строки Номер 13 114 11 8 101 7 69 2 83 တ္တ 46 88 9 4 8 85 N 4

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2021 г.

Таблица 52.14 448 477,51160 448 477,51160 23 879,26368 498 852,40474 1 013,07196 1 013,07196 85,34109 25,34688 26 495,62946 26 374,63394 28 144,21407 28 144,21407 422,92727 312,23930 29 580,21330 469 272, 19144 23 543,52761 335,73607 120,99552 Итого ဖ 14 692,57958 14 692,57958 14 692,57958 (14692,57958)Свыше 1 года က ı 10 199,17522 365 702,96442 375 902, 13964 375 902, 13964 10 199,17522 10 199,17522 От 3 месяцев до 1 375 902,13964 года 335,73607 122 950,26510 72 575,37196 72 575,37196 26 495,62946 26 374,63394 23 879,26368 1 013,07196 1 013,07196 3 252,45927 85,34109 25,34688 312,23930 4 688,45850 118 261,80660 120,99552 122,92727 3 252,45927 23 543,52761 До 3 месяцев Раздел II. Обязательства Раздел І. Активы кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, Наименование показателя оцениваемые по амортизированной стоимости амортизированной стоимости, в том числе: амортизированной стоимости, в том числе: денежные средства на расчетных счетах дебиторская задолженность клиентов прочая кредиторская задолженность прочая дебиторская задолженность Денежные средства, в том числе: прочие денежные средства обязательства по аренде Итого разрыв ликвидности Итого обязательств Итого активов в том числе: в том числе: бумагам чиспе: Номер строки 113 114 111 100 65 71 101 4 46 8 85 88 83 8 6 S 4

Примечание 52. Управление рисками

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 | Долпары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 2 | 9 | |
| | Разде | Раздел I. Активы | | | | |
| - | Денежные средства | 43 145,22847 | I | į | F | 43 145,22847 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 519 731,60303 | ą | å | 1 | 519 731,60303 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 493 629,89005 | £ | | ı | 493 629,89005 |
| 11 | дебиторская задолженность | 26 101,71298 | • | à | E | 26 101,71298 |
| 16 | Итого активов | 562 876,83150 | ŧ | I | 1 | 562 876,83150 |
| | Раздел II. | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 20 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 452,34696 | 1 | į | £ | 30 452,34696 |
| 21 | средства клиентов | 7 999,02507 | F | ı | 1 | 7 999,02507 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 21 567,94051 | 1 | 1 | J | 21 567,94051 |
| 24 | кредиторская задолженность | 885,38138 | 1 | t | ı | 885,38138 |
| 26 | Итого обязательств | 30 452,34696 | ŀ | ŀ | • | 30 452,34696 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 532 424,48454 | ŀ | ı | ı | 532 424,48454 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30 июня 2021 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|-----------------|--|--------------------------|-------------|------|------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 7 |
| | Разде | Раздел I. Активы | | | | |
| ~ | Денежные средства | 26 495,62946 | ı | I | ţ | 26 495,62946 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 472 356,77528 | 1 | 1 | ţ | 472 356,77528 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах | 448 477,51160 | į | • | - | 448 477,51160 |
| - | дебиторская задолженность | 23 879,26368 | j | • | 1 | 23 879,26368 |
| 16 | Итого активов | 498 852,40474 | t | ı | ı | 498 852,40474 |
| | Раздел II. (| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 29 580,21010 | 1 | ı | ı | 29 580,21010 |
| 21 | средства клиентов | 1 013,07196 | ŧ | 1 | 1 | 1 013,07196 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 28 144,21087 | į | 1 | ı | 28 144,21087 |
| 24 | кредиторская задолженность | 422,92727 | ı | ŧ | • | 422,92727 |
| 56 | Итого обязательств | 29 580,21010 | ŧ | 1 | ı | 29 580,21010 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 469 272,19464 | t | | ą | 469 272,19464 |

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16 1592,02413/-1592,02413 1273,61930/-1273,61930 Чувствительность капитала 9 чистого процентного Чувствительность дохода Ŋ базисных пунктах Уменышение в 100 4 Раздел I. Активы Увеличение в базисных пунктах 100 က Валюта 7 Рубль строки Номер

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

| | | | • | | Таблица 52.16 |
|-------|--------|----------------------------------|----------------------------------|---|---|
| Номер | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
| - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 |
| | | Раздел I. | Раздел I. Активы | | |
| _ | Рубль | 100 | -100 | 3116,75914/-3116,75914 | 3116,75914/-3116,75914 2493,40732/-2493,40732 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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 |
|-------|---|-----------------------------------|---|---|------------------------------------|-------------------------|
| | | Справедливая стоия | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | ходных данных | | |
| Номер | Наименование показателя | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
| - | 2 | 8 | 4 | 22 | 9 | 7 |
| - | финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 43 145,22847 | 493 629,89005 | 26 101,71298 | 562 876,83150 | 69 246,94145 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 43 145,22847 | • | 1 | 43 145,22847 | 43 145,22847 |
| 3 | денежные средства в кассе | 85,10716 | • | • | 85,10716 | 85,10716 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 35 560,12131 | • | 4 | 35 560,12131 | 35 560,12131 |
| 7 | прочие денежные средства | 7 500,00000 | £ . | • | 7 500,00000 | 7 500,00000 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 | 493 629,89005 | 26 101,71298 | 519 731,60303 | 26 101,71298 |
| တ | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе: | * | 493 629,89005 | t. | 493 629,89005 | • |
| 7- | депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | , | 493 629,89005 | , | 493 629,89005 | 1 |
| 58 | дебиторская задолженность, в том числе: | _ | - | 26 101,71298 | 26 101,71298 | 26 101,71298 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | an e | • | 26 074,86466 | 26 074,86466 | 26 074,86466 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | Ŧ | Þ | 26,84832 | 26,84832 | 26,84832 |
| 39 | финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 1 | 4 | 30 452,34696 | 30 452,34696 | 30 452,34696 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | • | • | 30 452,34696 | 30 452,34696 | 30 452,34696 |
| 14 | средства клиентов, в том числе: | *** | B | 7 999,02507 | 7 999,02507 | 7 999,02507 |

| 4 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | 1 | 7 999,02507 | 7 999,02507 | 7 999,02507 |
|----|---|----|---|--------------|--------------|--------------|
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе∶ | 1 | 1 | 21 567,94051 | 21 567,94051 | 21 567,94051 |
| 47 | обязательства по аренде | ** | 4 | 21 567,94051 | 21 567,94051 | 21 567,94051 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | _ | - | 885,38138 | 885,38138 | 885,38138 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам | • | ı | 62,98379 | 65,98379 | 65,98379 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | , | l | 20,22125 | 20,22125 | 20,22125 |
| 29 | прочая кредиторская задолженность | - | ŀ | 799,17634 | 799,17634 | 799,17634 |
| | | | | | | |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2021 года

| - 1 | | | | | | Таблица 56.6 |
|----------|---|---|---|--|------------------------------------|-------------------------|
| | | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | пость по уровням ис | ходных данных | | |
| | Наименование показателя | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 7 |
| | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 26 495,62946 | 448 477,51160 | 23 879,26368 | 498 852,40474 | 498 852,40474 |
| - | денежные средства, в том числе: | 26 495,62946 | • | - | 26 495,62946 | 26 495,62946 |
| ╙ | денежные средства в кассе | 120,99552 | 1 | • | 120,99552 | 120,99552 |
| \vdash | денежные средства на расчетных счетах | 26 374,63394 | , | 1 | 26 374,63394 | 26 374,63394 |
| | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | • | 448 477,51160 | 23 879,26368 | 472 356,77528 | 472 356,77528 |
| | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе: | • | 448 477,51160 | | 448 477,51160 | 448 477,51160 |

| 29 де(31 де(35 про финанс 39 справед | дебиторская задолженность, в том числе: дебиторская задолженность клиентов прочая дебиторская задолженность Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 1 1 | ı | | | |
|--|--|------------|----|--------------|--------------|--------------|
| | ебиторская задолженность клиентов рочая дебиторская задолженность чсовые обязательства, не оцениваемые по едливой стоимости, в том числе: ансовые обязательства, оцениваемые по ртизированной стоимости, в том числе: | 1 1 | | 23 879,26368 | 23 879,26368 | 23 879,26368 |
| | рочая дебиторская задолженность чсовые обязательства, не оцениваемые по едливой стоимости, в том числе: ансовые обязательства, оцениваемые по ртизированной стоимости, в том числе: | 1 | - | 23 543,52761 | 23 543,52761 | 23 543,52761 |
| | совые обязательства, не оцениваемые по едливой стоимости, в том числе: ансовые обязательства, оцениваемые по ртизированной стоимости, в том числе: | • | 1 | 335,73607 | 335,73607 | 335,73607 |
| | ансовые обязательства, оцениваемые по ртизированной стоимости, в том числе: | | t. | 29 580,21010 | 29 580,21010 | 29 580,21010 |
| финан 40 аморт | | • | | 29 580,21010 | 29 580,21010 | 29 580,21010 |
| 41 cpe | средства клиентов, в том числе: | - | , | 1 013,07196 | 1 013,07196 | 1 013,07196 |
| 44 сре | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | 25.07.2022 | đ | 1 013,07196 | 1 013,07196 | 1 013,07196 |
| кред том | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 1 | ı | 28 144,21087 | 28 144,21087 | 28 144,21087 |
| 47 069 | обязательства по аренде | • | 1 | 28 144,21087 | 28 144,21087 | 28 144,21087 |
| | кредиторская задолженность, в том числе: | 4 | 1 | 422,92727 | 422,92727 | 422,92727 |
| | кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам | 1 | ı | 85,34109 | 85,34109 | 85,34109 |
| Kpet Code | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | ı | ì | 25,34688 | 25,34688 | 25,34688 |
| -оdu 29 | прочая кредиторская задолженность | | | 312,23930 | 312,23930 | 312,23930 |

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

Габлица 58.2 2 541,50775 99,34998 Итого Прочие связанные общим контролем Компании под 2 541,50775 управленческий Ключевой персонал Ассоциированные предприятия တ контролируемые предприятия Совместно Дочерние предприятия 99,34998 предприятие Материнское Наименование показателя Расходы на персонал Прочие доходы Номер строки 25

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческий персонал. К ключевому управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

| | | | | | | | | Таблица 58.2 |
|-----|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------|---|--------------|
| Мат | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Компании под Прочие связанные бщим контролем стороны | Итого |
| | 8 | 4 | 5 | 9 | 7 | 8 | 6 | 10 |
| | I | , | - | ţ | 2 286,15998 | ı | • | 2 286,15998 |
| | 99,34998 | ŧ | ŧ | E . | b | ą | I. | 99,34998 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Таблица 58.2

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 | Прочие связанные стороны | Итого |
|-----------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------|-----------------------------|-------------|
| - | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 7 | 8 | 6 | 10 |
| 18 | Расходы на персонал | | | t | t | 1 302,11209 | • | ţ | 1 302,11209 |
| 22 | Прочие доходы | 49,67498 | | | ł | | 1 | E | 49,67498 |

58.2.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: сдачу в субаренду офисных помещений и расходы на ключевой управленческом управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

| | | | | | | | | | Таблица 58.2 |
|-----------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|--|---------------------------------|---|--------------|
| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые поедприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Компании под Прочие связанные ощим контролем стороны | Итого |
| - | 2 | m | 4 | 5 | 9 | 7 | 8 | 6 | 5 |
| . 16 | Расходы на персонал | 1 | - | 4 | | 1 083,03779 | • | ą | 1 083,03779 |
| 22 | Прочие доходы | 59,61000 | 1 | 1 | • | • | | | 59,61000 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу Таблица 58.3

| Номер | Наименование показателя | За Январь-Июнь 2022г. | За Январь-Йюнь 2021г. |
|-------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 541,50475 | 2 286,15998 |

58.3.1. В течение 1 пол. 2022 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2021 году: не выкупала собственные акции).

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу Таблица 58.3

| | Номер строки | Наименование показателя | За Апрель-Июнь 2022г. | 3а Апрель-Июнь 2021г. |
|---|-----------------|------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| ۳ | 1 | 2 | 3 | 4 |
| ľ | 1 | Краткосрочные вознаграждения | 1 302,10909 | 1 083,03779 |

58.3.1. В течение 2 кв. 2022 года некредитная финансовая организация не выкупала собственные акции (в 2021 году: не выкупала собственные акции).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 Событий, произошедших после отчетной даты, способных повлиять на показатели бухгалтерской финансовой отчетности, не происходило.



Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)