Код	Код некредитной финансовой организации				
территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер		
45286565000	36277193	1028601354055	1028601354 055		

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "30" сентября 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		На 30 сентября 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
	Раздел І. Активы			
1	Денежные средства	5	38 030	26 496
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		526 057	472 357
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	10	500 418	448 478
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	275	Ō
11	дебиторская задолженность	12	25 364	23 879
17	Нематериальные активы		462	617
18	Основные средства и капитальные вложения в них		21 522	31 699
19	Требования по текущему налогу на прибыль		Ö	406
21	Прочие активы		2 782	1 661
22	Итого активов		588 852	533 236
	Раздел II. Обязательст	ва		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по		04.045	20.500
	амортизированной стоимости, в том числе:		21 345	29 580
27	средства клиентов	23	2 717	1 013
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	18 213	28 144
30	кредиторская задолженность	26	416	423
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 533	890
34	Отложенные налоговые обязательства	48	161	1 163
36	Прочие обязательства	29	17 201	10 429
37	Итого обязательства		42 240	42 062
	Раздел III. Капитал	***************************************		
38	Уставный капитал	30	27 512	27 512
39	Добавочный капитал	30	1	1
40	Резервный капитал	30	1 000	1 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		518 100	462 661
52	Итого капитала		546 612	491 174
53	Итого капитала и обязательств		588 852	533 236

MOCO

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2022

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Код территории	Код некредитной финансовой организации				
no OKATO		государственный	регистра- ционный номер		
45286565000	36277193	1028601354055	102860135 4055		

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 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 строкам	За Январь- Сентябрь 2022г.	За Январь- Сентябрь 2021г.
1	_ 2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытн	(N		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		21 648	18 098
4	процентные доходы	34	21 065	14 858
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	(351)	342
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	934	2 898
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	156 729	148 603
16	Расходы на персонал	42	(69 911)	(67 578)
17	Прямые операционные расходы	43	(7 883)	(7 958)
18	Процентные расходы	44	, (1 589)	(685)
20	Общие и административные расходы	46	(21 673)	(21 355)
22	Прочие доходы	47	344	1 252
23	Прочие расходы	47	(901)	(1 054)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		76 764	69 323
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(16 373)	(14 961)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 375)	(15 580)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 002	619
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		60 390	54 361
	Раздел II. Прочий совокупный	доход	·	
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		60 390	54 361

MOCKS

Генеральный директор (должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2022

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Код территории	Код некредитной финансовой организации		
по ОКАТО	по ОКПО	основной	регистра-
		государственный регистрационный номер	ционный номер
45286565000	36277193	1028601354055	02860135404

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 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	Наименование показателя	Примечания к	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки		строкам	2022г.	2021r.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убыты	КИ		
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 897	8 847
4	процентные доходы	34	9 476	5 562
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	(16)
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	(284)	404
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		(6 295)	2 898
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	46 061	42 779
16	Расходы на персонал	42	(22 350)	(21 957)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 036)	(1 003)
18	Процентные расходы	44	(462)	(145)
20	Общие и административные расходы	46	(7 331)	(7 135)
22	Прочие доходы	47	102	769
23	Прочие расходы	47	(25)	(253)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		17 857	21 903
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 810)	(5 449)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль		(4 850)	(4 104)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	40	(1 345)
29	9 Прибыль (убыток) после налогообложения		13 047	16 454
	Раздел II./Прочий совокупный	доход		
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		13 047	16 454

Генеральный директор (должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2022

Щербак Н. В.

(инициалы, фамилия)

Код	Код нек	Код некредитной финансовой орга	sok opra
территории по	2	основной	регист
OKATO	OKJO	государственный ра-	pa-
		регистрационный ционны	ционны
		номер	×z
			номер
AEDDGEGEOOO	362771	*0.000.04.0540.55	102860
*2400000000	83	50500100501	135405

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2022 г.

Акционерное общество "СЕРВИС-РЕЕСТР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

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

54 361 Код формы по ОКУД: 0420004 Годовая (квартальная) (21517)496 662 ΟΙΟΙΝ 468 149 468 149 54 361 (21517)(нецокрецези деяцок) пераспределенная приоыпь Прочие резервы потоков TE C Резерв хеджирования денежных прочий совокупный доход справедпивой стоимости через × инструментов, оцениваемых по резерв хеджирования допевых фиксируемыми платежами деятельности, не ограниченным расотникам по окончании трудовои (вкливов) по вознаграждениям Резерв переоценки обязательств изменением кредитного риска прибыль или убыток, связанной с справедливой стоимости через оп хымевантину ,аточлетвекдо ьезерв переоценки финансовых средств и нематериальных активов ьезерв переоценки основных ирочий совокупный доход справедливой стоимости через инструментам, оцениваемым по кредитные убытки по допговым Оценочный резерв под ожидаемые прочий совокупный доход справедливой стоимости через миструментов, оцениваемых по ьезерв переоценки допговых прочий совокупный доход сираведливои стоимости через инструментов, оцениваемых по ьезерв переоценки долевых (Алястников) врикличенные у акционеров Собственные акции (доли участия), 1 000 888 ьезервным капитал Доравочный калитал 27 512 Уставный капитал Примечания к строкам 49 Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) Прочее движение резервов Остаток на 30 сентября 2022г., в том чист Трибыль (убыток) после налогообложения Наименование показателя Номер строки

õ 11

(должность руководителя) Генеральный директор

8 8

÷

Дата подписи

25.10.2022

Код	Код некредитной финансовой организации		
территории по ОКАТО	по ОКПО	1 *	регистра- ционный номер
45286565000	36277193	1028601354055	10286013 54055

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 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)

<i>(</i>	
(тыс.	nvn
THE COLUMN	$\omega v \omega$

·····			(тыс. руб.)	
Номер строки	Наименование показателя	Примеча ния к строкам	За Январь - Сентябрь 2022	За Январь - Сентябрь 2021
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операци	энной деят	ельности	
3	Денежные поступления от предоставления услуг и		154 624	144 515
	полученные комиссии			
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(19 911)	(18 001)
5	Проценты полученные		34 509	13 907
6	Проценты уплаченные		(1 589)	(685)
,	Средства, полученные для перечисления клиентам			
8	доходов по ценным бумагам, за минусом средств,		1 704	(487)
	перечисленных клиентам			
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		7 500	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения		4	
9	сотрудникам		(71 360)	(66 589)
10	Оплата прочих административных и операционных		(0.400)	(4. 5.5.2)
	расходов		(3 129)	(3 533)
11	Уплаченный налог на прибыль		(14 326)	(12 350)
12	Прочие денежные потоки от операционной		(5)	(9)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		88 015	56 768
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиці	ионной дея	тельности	
	Платежи в связи с приобретением, созданием,			
17	модернизацией, реконструкцией и подготовкой к		(1 669)	(163)
	использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием		(109)	0
	нематериальных активов		(100)	V
26	Поступления от продажи и погашения финансовых		ol	290
	активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов,		(300)	0
30	оцениваемых по амортизированной стоимости			
	Прочие платежи по инвестиционной деятельности Сальдо денежных потоков от инвестиционной		(64 450)	(28 200)
31	деятельности		(66 528)	(28 073)
L	Раздел III. Денежные потоки от финанс		` 1	\ ''
39	Выплаченные дивиденды	овои деяте	***************************************	/O4 E47)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(0.053)	(21 517)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(9 953)	(10 468)
45	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(9 953)	(31 984)
	Остаток денежных гредств и их эквивалентов на начало		11 534	(3 290)
47	отчетного периода	5	26 496	26 135
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец	5	38 030	

_			
Tener	วลทะผ	ый та	INEKTON

(должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2022



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

			Таблица 1.1
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	MCΦO (IAS) 1	Номер лицензии	045-13983-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	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	MCΦO (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Лицензия не приостанавливалась
6	MCΦO (IAS) 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
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	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

Примочание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою докторымость.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1 Номео Стандарт МСФО Требования к раскрытию информации Описание СТООКИ НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке РФ. Снижение торговой активности на фондовом рынке и уменьшение выручки на фоне роста постоянных издержек привели к сохращению чистой прибыли и рентабельности компаний до минимальных значений, несмотря на рост клиентской базы. На фоне снижения оборотов на фондовом рынке и сдержанной торговой активности клиентов выручка профучастников – НФО на 7% г/г. Структура и динамика выручки зависели от бизнес-модели. Несмотря на снижение торговой активности клиентов и сокращение выручки, постоянные издержки профучастников – НФО продолжали расти вместе с численностью сотрудников на фоне роста клиентской базы и разработки новых высохотехнологичных решений. Расходы на персонал выросли на 8% г/г, а общие и административные расходы на 7% г/г. При этом число штатных сотрудников профучастников -- НФО также выросло на 9% г/г. Чистая прибыль в отрасли по итогам полугодия значительно снизилась 95% г/г, а у более половины участников за последние 12 месяцев появился накопленный убыток. Скользящее значение рентабельности капитала (ROE) в целом по отрасли уменьшилось до 3.3% (годом ранее – 10,7%), а медианное значение ушло в отрицательную область (-0,1%, годом ранее 6,1%). При этом на убыточных участников приходится примерно треть от общего числа клиентов. Вероятнее всего, на фоне снижения прибыльности и роста доли доходов от прочих направлений Основные факторы и влияния. определяющие финансовые деятельности компании находятся в поиске новых идей для развития бизнеса. В отличие от результаты. Изменения внешней MCΦQ (IAS) 1 1 крупных банков, профучастники – НФО обладают большей гибкостью в перестройке бизнессреды, в которой функционирует моделей. Падение стоимости активов в собственных торговых портфелях привело к снижению некредитная финансовая организация балансовых активов профучастников – НФО на -19% к/к, -27% г/г. В структуре активов продолжает реакция на эти изменения. снижаться доля рыночных инструментов, оцениваемых через прибыль и убыток, а также доля средств в кредитных организациях. При этом растет доля денежных средств и инвестиции в дочерние предприятия. Начавшаяся 24 феврапя 2022 года специальная операция РФ на Украине и последовавшие за ней жесткие санкции со стороны CLUA, ЕС и их союзников, направленные, в том числе, против ЦБ РФ, оказывают значительное влияние на фондовый рынок, динамику курса национальной валюты и в целом на российскую эхономику. В связи со сложившейся сложной политическая ситуацией ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. На текущий момент длительность влияния санкций, а также равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. С учетом текущей неопределенности управление рисками и оперативное реагирование на возникающие вызовы остаются приоритетными направлениями работы Общества.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Нехредитная 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, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касемощився анапогичных или связанных вопросов. В связи с уточнением методики формирования отдельных показателей примечаний, сопоставимые данные за прошлый период были несущественно скорректированы.
2	MCΦO (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгаптерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	MCΦO (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)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации не производились.
6		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 строхи и таблицы исключаются из состава отчетности, при этом сохранены нумерации строк в таблицах в соответствии с нумерацией, указанной в Положении № 532-П.

	T		Таблица 4.1		
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание		
1	2	3	4		
1	МСФО (IAS) 1	Раз, Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	дел I. Влияние оценок и допущений Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.		
2	MCΦO (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Обществе. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.		
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество руководствуется Положение Банка России от 01.10.2015 года №493-П "Отраспевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных сред по договорам займа и договорам банковского вклада", положениями стандартов МСФО (IFRS) 1: "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 признания убытков то обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предополага трехэталный подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с 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 профессиональных методов оценки.		
4	MCФO (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, у Общества отсутствуют.		
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем		
6	МСФО (IAS) 29		В соответствии с МСФО (IAS) 29 были пересчитаны показатели уставного и добавочного капитала за период гиперинфляции, наблюдавшейся в Российской Федерации в период до 31.12.2002г. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.		
		Разд	ел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось		

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в сипу 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 к МСФО (IAS) 12 «Напоги 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 к МСФО (IAS) 12 «Напоги 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 напогооблагаемых и вычитаемых временных разниц. Стандарты, изменения к действующим стандартам и наиболее значиные поправки к МСФО, встугивших в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2022 года или после этой даты, досрочно не применялись Обществом при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 пол. 2022 года. Общество не окидает, что применение данных поправок ожжет существенное влияние ме ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Общество намерено применнить указанные МСФО и разъяснения с даты их вступления
Раздел І	Н. Принципы учетной	і политики, которые представляются уме	эстными 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 валюте на сопоставимых по срокам договора условиях, публикуемые в Статистическом бюллетене Банка России — в зависимости от сроков размещения. При отсутствии на дату определения рыночной процентной ставки 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 прицентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение мортизированной стоимости, рассчитанной ставки ссставляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной ставки ссставляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной ставки ссотавляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5% процентной отавки ссставляют не более 15%, о поклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП признается по сост
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 справедливой 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 срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием 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 задолженности или активов по договору, связанными со сделжами 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. Улрощенный подход не требует от Общество применяет упрощение практического характера этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных 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 контропируемые 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 для каждого актива, отнесенного к прочим. Прочие активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и другие невозмещаемые налоги.
·		\	

,					
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядох 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	Порядох 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 взаимозвчетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражвется чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.		
) Раздел IV. Порядс	.1. эк 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 специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков		
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (олисание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков		
		Раздел V. Критерии п	ризнания 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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым осрещей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оценкваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.		
	<u> </u>		рии признания, база оценки основных средств		
25	MCΦΟ (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 выполиении работ, оказании услут либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно осочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения и предназначенных для выполнения определенных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной робость. Минимальная стоимостью объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, ссотавляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС), отражаю		

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для кеждой 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 Кластсификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной поста-новлением 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 напичия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отпичаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
		Раздел VII. Критери	и признания, база оценки нематериальных активов
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объехт, 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. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтвержденощих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеплектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • лервоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив гринимается к бухгалтерскому учету по перваоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организаций при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального октива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального октива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального октива в породатериального актива на презультат интеплектуальной деятельности или на средство инфирациального октива в соответствии с намерененные, патетные и иные пошлины
29	МСФО (IAS) 1	активов (стоимость приобретения за	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, уппаченная 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	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным срохом полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличиии возможных признаков обесцения	В отчетном периоде у Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые срохи и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным срохом использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива.

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной плать, включая компенсационные и стимупирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые такот право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемый отпуск, оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работники у за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие выпитатить работники на работе. Обязательства обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства расимым обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и раскоды по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: Дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных бухгалтерского учет а предлежению обязательств по выплатею обязат			
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы.			
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсконному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	оства У Общества отсутствуют пенсионные планы. ада			
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:	тальный 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.			
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (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 деягельности 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. Первоначальная стоимость запасов: запасы оцениваются при гризнании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для ислользования, с включением налога на добавленную стоимость в соответствии с п. 5 ст. 170 НК РФ (далее - по себестоимости). При приобретении запасов на условиях отсрочки платежа разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты признается процентым расходом на протяжении всегорочка платежа в порядке, установленном для таких расходов. Если период отсрочки платежа составляет менее одного года, в связи с несущественностью сумм корректировок, связанных с расчетом дисконтированной стоимости обязательсть, Общество не применяет метод дисконтирования. Себестоимостью запасов, остающихся при выбъттии объектов основных средств или извлекаемых в процессе текущего содержания, ремонта, реконструкции, модернизации объектов основных средств или при запасов томность полученных запасов; остающих активов, затрат на их выбътти и объектов основных сумателенов. Серестоя учета, выбывающих а			

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв — оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв — оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва — оценочного обязательства осуществляется в отношении: - обременительных договоров; - судебных исков; - налоговых претензий; - реструктуризации; - выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва — оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва — оценочного обязательства ос ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва — оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва — оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва — оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядох признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Бухгаптерский 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"; - арендные 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 до состояния, 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 арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная предусмотренной в договоре аренды процентной ставки портанизациями нефинансовым организациям в рублях, публикуемая в Статистическом бюллетене Банка России. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменении арендных платежей в случае изменения срока аренды переомотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренные арендение договора купли-продажи базового октива. Обязательство по договора купли-продажи базового сактива (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием харектера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Базовый актив классифицируется Обществом для целей бухгалтерского учета договоров аренды в качестве 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 взаимосвязи с ними. 2) Аренда базового актива не удовлетворяет критериям классификации в качестве аренды актива с низкой стоимостью, если характер актива таков, что когда актив является новым, он, как правило, не имеет низкой стоимостью. 3) Если Общество предоставляет 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. допларов в рублях РФ.
42	MCΦO (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядох признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыхновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть прионанны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной гругпы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 1 000,195 тысяч рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

46	MCΦO (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прехращения признания отложенного 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 налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом лонимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц: - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 капендарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете обытий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерском учете обытий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разници вероятности получения некредитной финансов
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок 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 дету. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление

Денежные средства

і аолица 5.1	Балансовая стоимость	æ	121	26 375	0	26 496
31 декабря 2021 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		×	0	0	0
	Полная балансовая стоимость	ၒ	121	26 375	0	26 496
	Балансовая	5	145	30 382	2 500	38 030
30 сентября 2022 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	4	×	0	0	0
	Полная балансовая стоимость	3	145	30 385	005 /	38 030
	Наименование показателя	2	Денежные средства в кассе	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
	Номер	~	-	က	2	9

банках-нерезидентах (на 31.12.2021 г.: в пяти кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 30 384 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 30 384 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 26 374 тысяч рублей), или 79.9 процентов 5.1.1. По состоянию на 30.09.2022 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 30.09.2022 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 сенбяря 2022 г.

_			T	y	······································	
***************************************	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на начало периода	0	O	0	O	0
	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств, на конец периода	O	0	0	0	O
	Значение показателя, расшифровывающего строку отчета о потоках денежных средств за отчетный период	1 701	005 Z	(71 360)	(3 129)	(64 450)
	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	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	Выллата 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 26431,0 тыс. руб. Выплачено акционерам эмитента 24730,3 тыс.руб	Прочие денежные поступления, отражены денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Реестр" - эскроу-агента	Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет	Возврат подотчетных сумм 999, 9 тыс.руб. Напог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 1114,5 тыс.руб. Расходы на услуги банка 368,9 тыс.руб. Благотворительное пожертвование 5,0 тыс.руб, Расходы от ошибочно списанных средств 76,1 тыс.руб. Госпошлина 5,2 тыс.руб. По исполнительному листу 10,2 тыс.руб. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансферагентским договорам 30,5 тыс.руб. Возврат ошибочно списанных денежных средств 66,1 тыс.руб.	Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 800700,0 тыс.руб. направлено 865150,0 тыс.руб.

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

	на 30 сенояря 2021 г.	I L.		
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 6847347,1тыс. руб. Выплачено акционерам эмитента 6847834,4 тыс. руб	Поступило денежных средств, предназначенных для выплаты доходов по ценным бумагам 6847347, 1тыс. руб. Выплачено Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по акционерам эмитента 6847347, 1тыс. руб. Нас.руб ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам	(487)	0	0
Зарплата, НДФЛ, Страховые взносы в бюджет	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудников	(66 589)	0	0
Возврат подотчетных сумми 614,5 тыс.руб. Налог на имущество, НДС, прочие налоги и сборы 1195,9 тыс.руб. Расходы на услуги банка 699,6 тыс.руб. Благотворительное пожертвование 20,0 тыс.руб. Расходы от ошибочно слисанных средств 18,6 тыс.руб. Гостошлина 4,0 тыс.руб. Прочие поступления, возмещение почтовых расходов по трансферагентским договорам 35,9 тыс.руб. Возврат ошибочно слисанных денежных средств 1,7 тыс.руб.	Оплата прочих административных и операционных расходов	(3.533)	Ö	0
Поток (сальдо потока) направлено на депозит. Поступило депозит тело 560300,0 тыс.руб. направлено 588500,0 тыс.руб.	Прочие платежи по инвестиционной деятельности	(28 200)	0	0

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	38 030	26 496
5	Итого	38 030	26 496

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.4

	·		······		гаолица э.ч
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 375	0	121	26 496
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 375	0	121	26 496
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 438 624	0	15 073	1 453 697
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 438 624	0	15 073	1 453 697
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 434 614)	0	(7 550)	(1 442 163)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 434 614)	0	(7 550)	(1 442 163)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	30 385	0	7 645	38 030
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 385	0	7 645	38 030

5.4.1. По графе 5 "Прочие денежные средства" отражены денежные средства Бенефициара на номинальном счете АО "Сервис-Реестр" - эскроу-агента в сумме 7 500 тыс. руб. (в 2021 - году в сумме 13 500 тыс. руб.)

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

Таблица 5.4

	 	γ			Taominga 3.4
Номер строки	Наименование локазателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	26 018	0	117	26 135
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 018	0	117	26 135
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8 081 324	0	16 716	8 098 040
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 081 324	0	16 716	8 098 040
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8 084 569)	0	(16 761)	(8 101 330)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8 084 569)	0	(16 761)	(8 101 330)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 773	0	72	22 845
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 773	0	72	22 845

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

		30 сентября 2022 г.			31 декабря 2021 г.	
Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая Тоимость
2	3	4	5	9	7	8
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500 418	0	500 418	448 478	0	448 478
	500 418	0	500 418	448 478	0	448 478

10.1.1. По состоянию на 30.09.2022 года у Общества размещены депозиты в трех кредитных организациях на территории РФ на сумму 503 000 тыс. руб. и начисленные проценты по ним в сумме 3 173 тыс.руб., а также расходы от разницы между справедливой стоимостью размещенных депозитов при первоначальном признании 5 755 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 30.09.2022 года не имеются (на 31.12.2021 года:не имелосы).

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.

Выверка изменений полной балаясовой стоимости средств в крадитных организациях и банках-нерезидентах 30 сектября 2022 г.

Таблица 10.2	0,1017	14	448 478	448 478	950 237	950 237	(898 296)	(898 296)	500 418	500 418
	Прочие средства	67	o	0	0	o	0	0	0	0
	Расчети доверителе? (комитентов) по Брокорским операциям с ценными буматами и другими финансовыми активами	12	a	0	0	0	0	0	Û	0
	Сделии обратного репо с гредитъвин организациями и бангами. нерезидентами	11	0	0	0	C	0	O	0	0
	Средстве в клириктовых организациях, предназиваченные для клиринтового обеспечения (тарантийный фоид)	10	0	0	0	0	٥	0	0	0
	Средства в клиринговых организациях предназначение для истоливения допущенных к клиринту, к индивидуального клирингового объезпечения	O)	٥	0	O	c	0	0	0	٥
	Средства индивыцуального илиричсового обсетечения, размещения, в средитных организациях	8	O	a	0	a	0	0	G	0
	Средства коллективного слирингового обеспечения (гарантийный фонц), размещениее во вигады в уредитных организациях	7	O	O	0	0	0	0	0	٥
	Средства на клиринтовых банковских счетах коллективного клиринтового обеспечения (гарантийный фонд.)	9	0	0	0	0	0	0	0	0
	Средства на Средства на Инститемс беновески и бениках на намузательст и напечидательст и напечидательст обеспечения	ş	o	o	0	0	0	0	0	0
	Депозиты в кродитных организациях и банках- керезидектах	4	448 478	448 478	950 237	950 237	(898 296)	(898 296)	500 418	500 418
	Долговые ценкые бумаги крадитных организаций и банков- нерезидентов	6	0	0	0	0	0	o	0	0
	Нэмненовакие показателя		Полная балансовая стоимость по состоячию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитиме убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцея	Поступление финансовых активов, в том	фичансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцея	Прекращение признания финансовых активов. в том числе:	финансовые эктивы, кредитиме убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитиче убытии по которым ожидаются в течение 12 месяцев
	Номер	_	-	8	မ	7	1	12	35	36

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банхах-нерезидентах 30 гонгобла 2071 г

Таблица 10.2	Итого	14	447 251	447 261	865 029	620 59B	(588 984)	(588 984)	478 875	478 875
	Прочие средства	13	0	0	0	0	0	0	0	o
	Расчеты доверителей (комитеитов) то брокерским отверациям с ценсыми буматаки и другики финансовыки активаки	12	0	0	0	0	0	0	o	0
	Сделки обратного репо с кредитным ортаниями и бамками- нерезидентеми	1.1	o	0	0	0	0	0	0	0
	Средства в клиринговых организациях, предназначение для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	10	0	0	o	O	C	0	c	0
	Средства в клиринтовых организациях, предназыечение для исполнения образательству, и икдивицуального обириния обеспредния	o	o	O	jo	0	0	0	0	0
121 r.	Средства индивидуального клирингового объетиемиям, размещенияе во виляды в кредитных организациях	8	0	O	0	0	0	o	0	C
30 сентября 2021 г.	Средства коллективного клирингового обеспечения (тарантийный фонд). размещенные во вилады в кредитных организациях	7	٥	0	lo	O	0	O	0	0
	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд.)	ф	0	o	٥	0	0	0	0	0
	Средства на продитных сентах для исполнения органичаем и банках и объявления	2	0	0	o	0	0	0	0	٥
	Депочтъ в крадитных организациях и банках- керезидентах	4	447 281	447 261	620 598	620 598	(588 984)	(588 984)	478 875	478 875
	Долговые цеиные бумаги кредитных организаций и банков- нерезидентов	9	0	0	0	0	o	0	0	0
	Наименование показателя	2	Полная балансовая стоимость по состоямию на начало отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которыи ожидаются в течение 12 месяцев	Поступлание финансовых активов, в том	финаксовые активы, кредитные убытки по которыи ожидаются в течение 12 месяцев	Прекращение признания финансовых активов, в том числе;	финансовые актявы, кредитные убытки по которым ожидаются в темение 12 месяцев	Полная балансовая стоимость по состоянию на кокец отчетного периода, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев
	Номер строки	-	-	73	9	7	ı.	27	35	æ

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

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

					Таблица 10.4
1		30 сентяб	ря 2022 г.	31 декаб	ря 2021 г.
Номер	Наименование показателя	Диапазон контрактных	Временной интервал	Диапазон контрактных	Временной интервал
строки		процентных ставок	сроков погашения	процентных ставок	сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,63 % <i>I</i> Макс. 8,15 %	Мин. дата 07.10.2022 / Макс. дата 22.09.2023	Мин. 5,98 %/ Макс. 7,98 %	Мин. дата 29.03.2022 / Макс. дата 22.12.2022

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

	<u> </u>			
ימסייולמ	Балансовая стоимость	8))
31 декабря 2021 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		0	0
	Полная балансовая стоимость	9	0	0
	Балансовая стоимость	5	275	275
30 сентября 2022 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	4	0	0
	Полная балансовая стоимость	3	275	275
	Наименование показателя	2	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	Итого
	Номер строки	1	<u>г</u> о 9	8 1

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 30 сентября 2022 г.

۰.۲	·		<u></u>													
Таблица 11.2	Итого	10	300		300		(22)		•	(25)		275			275	***************************************
	Трочие выданные Сделки обратного займы и репо с размещенные некредитными средства организациями	6														
	Прочие выданные займы и размещенные средства	8	300		300	***************************************	-25			-25		275			275	
	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		0		0		0			0		-		i	0	
	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	9	0		0		- C			0		~		••••	0	
	Средства в некредитных клиринговых организациях	2	0													
	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	4	0		0					0					0	
	Требования по возврату выданного обеспечения	ဇ	0		0					0		c	•		0	
	Наименование показателя	2	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	yncne;	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 всего срока жизни (коллективная	опенка
	Номер	-	9		œ		ţ	2		12		7	ç		37	

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 30 сентября 2021 г.

Таблица 11.2	Итого	10	450	450	(290)	(290)	160	160
•	Сделки обратного репо с некредитными организациями	6	0	0	0	0	0	0
	Прочие выданные Сделки обратного займы и рело с размещенные некредитными средства организациями	æ	450	450	(290)	(290)	160	160
	Маржинальные займы, предоставленные кридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	7	0	О	O	0	О	0
	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	9	0	0	0	0	0	0
	Средства в некредитных клиринговых организациях	5	0	0	0	0	0	0
	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	4	0	0	0	0	0	0
	Требования по возврату выданного обеспечения	3	0	0	0	0	0	0
	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	-	9	80	5	5	35	37

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

Дебиторская задолженность

Полная Оценочный резерв стоимость Балансовая стоимость Полная стоимость Оценочный резерв стоимость Балансовая стоимость Полная стоимость Под ожидаемые стоимость Стоимость Кредитные убытки Раза за 583 В 877 34 583 4 5 6 7 8877 27 0 27 334 610 9 246 25 364 32 756 8 877								* C * C * C * C * C * C * C * C * C * C
Полная балансовая стоимость том мость валансовая стоимость валансовая стоимость в валансовая стоимость в в в в в в в в в в в в в в в в в в в				30 сентября 2022 г.			31 декабря 2021 г.	гаолица 12.1
3 4 5 6 7 8 34583 9246 25337 32420 8877 23 27 336 0 0 27 34610 9246 25364 32756 8877 23	Наименование показателя	показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
34 583 9 246 25 337 32 420 8 877 23 27 0 27 36 0 0 34 610 9 246 25 364 32 756 8 877 23	2		3	4	5	9	7	8
27 0 27 336 0 34 610 9 246 25 364 32 756 8 877 23	Дебиторская задолженность клиентов	ность клиентов	34 583	9 2 4 6	25 337	32 420		23 544
9 246 25 364 32 756 8 877	Прочая дебиторская задолженность	долженность	27	0	27	336	0	336
	Итого		34 610		25 364	32 756		23 879

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

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

Таблица 12.2	Итого	α		336	32	101 845		101 189	(97 220)		(96 255)	(077.0)	(2 772)	34 610	27	34 583
	Прочая дебиторская задолженность	7	336	336	0	656	656	0	(365)	(962)	0		0	27	27	0
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0		0	0	0	0
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Дебиторская задолженность клиентов	3	32 420	0	32 420	101 189	0	101 189	(96 255)	0	(96 255)	(2772)	(2 772)	34 583	0	34 583
	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	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)
	Номер	-		2	ო	9	7	æ	11	12	13	16	18	36	37	38

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

Таблица 12.2	Итого	8	35 195	133	35 062	102 115	1 846	100 268	(95 952)	(1 932)	(94 019)	(4 500)	(4 500)	36 858	47	36 811
	Прочая дебиторская задолженность	7	133	133	0	1 846	1 846	0	(1 932)	(1 932)	0	0	0	47	47	0
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
зо сентяоря 2021 г.	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
oce S oce	Дебиторская задолженность клиентов	3	35 062	0	35 062	100 268	0	100 268	(94 019)	0	(94 019)	(4 500)	(4 500)	36 811	0	36 811
	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 однама)	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 воего срока жизни (коллективная опенка)	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 опенка)	Списание финансовых активов, в том числе:	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная опенка)	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, 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)
	Номер строки	1	-	2	ю	9	7	ω	7	12	13	16	18	36	37	38

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

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

Таблица 12.3	Итого	8	8 877	8 877	6 643	6 643	(6 274)	(6 274)	9 246	9 246
	Прочая дебиторская задолженность	7	0	0	0	0	0	0	0	0
	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	9	0	0	0	Ο	0	0	0	0
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	5	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	0	0	0	0	0	0	0	0
	Дебиторская задолженность клиентов	3	8 877	8 877	6 643	6 643	(6 274)	(6 274)	9 246	9 246
	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 (коплективная оценка)
	Номер строки	-	-	ო	9	ω	=	13	36	38

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

Таблица 12.3	Итого	8	11 505	11 505	8 467	8 467	(8 802)	(8 802)	11 170	11 170
	Прочая дебигорская задолженность	7	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты по финансовой аренде	9	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	c,	0	0	0	0	0	0	0	0
	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	4	0	0	0	0	0	0	0	0
	Дебиторская задолженность клиентов	3	11 505	11 505	8 467	8 467	(8 802)	(8 802)	11 170	11 170
	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 (коплективная опенка)	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 опенка)	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 (коплективная ошенка)
	Номер строки	_	~	ო	9	∞	-	£	36	38

Нематериальные активы

Таблица 18.1	Итого	9	3 307	(2 630)	829	(291)	387	3 307	(2 921)	3 307	(2 690)	617	109	(264)	462	3 416	(2 955)	462
	Прочее	2	2 069	(2 060)	10	(10)	0	2 069	(2 069)	2 069	(2 069)	0	0	0	0	2 069	(2 069)	0
	Лицензии и франшизы	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Программное обеспечение	3	1 238	(0.25)	899	(281)	387	1 238	(851)	1 238	(621)	617	109	(264)	462	1 347	(988)	462
- The state of the	Наименование показателя	2	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	Амортизационные отчисления	Балансовая стоимость на 30 сентября 2021 г.	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2021 г.	Накопленная амортизация	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	Поступление	Амортизационные отчисления	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	Накопленная амортизация	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.
	Номер строки	1	-	2	3	8	13	14	15	15.1	15.2	16	17	21	56	27	28	29

18.1.1. По мнению руководства Общества балансовая стоимость нематериальных активов совпадает со справедливой стоимостью. Признаков обесценения за 9 месяцев 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

18.1.3. Переоценка НМА не производилась. Изменение стоимости НМА в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной 18.1.2. Нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы за 9 мес. 2022 года не было (в 2021 году: не было).

ликвидации не было.

Основные средства и капитальные вложения в них

			Основные средства в собст	в собственности		Активы в форме п	рава пользования,	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	рвным средствам	Капитальные	
Номер строки	Наименование показатели	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	вложения в основные средства	Итого
-	2	3	4	5	9	7	8	6	10		12
-	Балансовая стоимость на начало сравнительного	878	327	3 731	114	13 653	0	0	Ö	0	18 700
2	nephola, b tow anche.	1974	12 053	5 281	692	27 295	0	0	0	0	47 372
m	накопленная амортизация	(1 099)	(11 725)	(1 550)	(655)	(13 642)	0	0	0	0	(28 672
S	Поступление	0	259	0	0	0	0	0	0	0	259
6	Выбытие	0	(233)	0	(1)	0	0	0	0	0	(234)
10	Амортизация	(46)	(189)	(633)	(12)	(10 283)	0	0	0	0	(11 466
50	Прочее	0	0	0	0	104	0	0	0	0	104
21	Балансовая стоимость на конец сравнительного	826	164	2 798	101	3 474	0	0	0	0	7 363
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	1974	12 079	5 281	768	27 398	0	0	0	0	47 500
2	накопленная амортизация	(1 148)	(11 915)	(2 483)	(899)	(23 924)	0	0	0	0	(40 138)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного	608	191	2 484	86	28 142	0	0	0 .	0	31 699
26	первоначальная (переопененная) стоимость	1 974	11 999	5 281	768	28 169	0	0	0	0	48 191
27	накопленная амортизация	(1 165)	(11 832)	(2 797)	(671)	(72)	0	0	0	O	(16 492)
67	Поступление	0	1 669	0	0	260	0	0	0	0	1 929
33	Выбытие	0	0	0	0	(307)	0	0	0	0	(307)
34	Амортизация	(46)	(371)	(633)	(12)	(10 482)	0	0	0	0	(11 846
44	Прочее	0	0	0	0	47	0	0	0	0	4
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	760	1 465	1 551	85	17 660	0	0	0	0	21 522
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 974	13 668	5 281	768	28 169	0	0	0	0	49 860
47	накопленная амортизация	(1214)	(12 203)	(3 730)	(683)	(10 509)	0	0	0	0	(28 339)

Прочие активы

		2000				- 20219140 20
		30 сентября 2022 г.			31 декабря 2021 г.	
CTC CTC	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
	3	4	5	9	7	8
	46	0	46	0	0	J
	65	0	9		0	
	-	0	•	101	0	101
	2 670	0	2 670	1 559	0	1 559
	2 782	0	2 782	1 661	0	1 661

20.1.2. По строке 5 "Расчеты с поставщиками и подрядчиками" отражаются авансы (предоплаты) уплаченные в сумме 1 646 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 9 месяцев 2022 года не наблюдалось (в 2021 году - не наблюдалось).

программного обеспечения 998 тысяч рублей, за добровольное медицинское страхование 516 тысяч рублей, страхование 117 тысяч рублей, прочие авансы уплаченные 15 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).

Анализ изменений запасов

7.07				2 119	(2 119)	2 187	(2 187)
лаолица zu.z		Итого	8		(2)		0
		Прочее	7	0	0	0	0
		Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	9	0	0	0	0
	Виды запасов	Инвентарь и принадлежности	5	445	(445)	412	(412)
		Материалы	4	1 674	(1674)	1 775	(1775)
		Запасные части	3	0	0	0	0
		Наименование показателя	2	Поступление (создание)	Признание в составе расходов	Поступление (создание)	Признание в составе расходов
-		Номер	1	4	8	18	22

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2 717	1 013
6	Итого	2 717	1 013

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 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	18 213	28 144
15	Итого	18 213	28 144

- 24.1.1. В течение 9 мес. 2022 года обязательства по аренде признаны на сумму 18 213 тысяч рублей, погашено обязательств по аренде в сумме 9 931 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

Таблица 24.3

		За Янва	оь-Сентябрь 2022г.	За Янва	рь-Декабрь 2021г.
Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 8,86 %/ Макс. 8,86 %	''	•	• • • • • • • • • • • • • • • • • • • •

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

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

			, and 1111 and 2011
Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	65	85
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	33	25
19	Прочая кредиторская задолженность	318	312
20	Итого	416	423

- 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 30.09.2022 года отражается задолженность по почтовым услугам 110 тыс.руб., трансферт.агентским договорам 70 тыс.руб., прочая 137 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.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

			T GOTTING EO. 1
Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	11	4
3	Расчеты по социальному страхованию	834	926
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 880	5 489
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	485	421
7	Авансы (предоплаты) полученные	3 491	3 590
10	Прочее	7 500	0
11	Итого	17 201	10 429

^{29.1.1.} По строке 7 отражаются авансы, полученные от клиентов, на основании разъяснений, полученных от регулятора. 29.1.2. По сроке 11 отражается задолженность по средствам, полученным на номинальный счет по договорам эскроу.

							Таблица 30.1
Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированны х акций	Номинальная стоимость привилегированны х акций	Поправка на инфляцию	Итого
	2	3	4	S	9	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	16 810	20 004		0	7 508	27 512
۲.	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	16 810	20 004		0	7 508	27 512
	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	16 810	20 004		0	7 508	27 512
	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	16 810	20 004		0	7 508	27 512

тысяч рублей). По состоянию на 30.09.2022 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 30.09.2022 года составляет 20003,9 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 20003,9 MC&O (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированных акций Общество не имеет.

30.1.4. В течение 9 мес. 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).

поправно поощрения и социального развития было использовано 2 418 тыс.руб., из фонда на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности использовано материального поощрения и социального развития и фонд на покрытие убытков от списания нереальной к взысканию дебиторской задолженности. Решение о формировании указанных фондов за 772 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 9 мес. 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 9 мес. 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 30.09.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 523 226 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 466 198 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки		2022г.	2021r.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 065	14 858
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 065	14 858
15	Итого	21 065	14 858

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

			i autinua 34. i
Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Паименование показатели	2022г.	2021r.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 476	5 562
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 476	5 562
15	Итого	9 476	5 562

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

Таблица 37.1

p	P				racinida or. i
Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	размещенные	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	0	0	8 877	8 877
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	351	351
4	Прочие движения	0	0	18	18
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0	0	9 246	9 246

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

Таблица 37.1

					таолица зи. г
Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	размещенные	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	0	0	11 505	11 505
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	o	0	(342)	(342)
4	Прочие движения	0	0	7	7
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0	0	11 170	11 170

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

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Сентябрь 2021г.
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	934	2 898
6	Итого	934	2 898

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

Номер строки 1	Наименование показателя 2	3а Июль-Сентябрь 2022г. 3	За Июль-Сентябрь 2021г. 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	(6 295)	2 898
6	Итого	(6 295)	2 898

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

			гаолица 4 г. г
Номер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	Transicrobative norabate/ix	2022г.	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	E0 206	E0 407
O	владельцев ценных бумаг	59 206	58 187
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	19 142	19 167
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	401	763
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих	45.000	20.704
11	собраниях акционеров	45 603	39 701
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными	0.004	0.002
	действиями эмитента	9 601	8 903
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков	4 244	1 440
10	ценных бумаг	1 314	1 112
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по	964	2 465
177	ценным бумагам	904	2 400
15	Итого	136 230	130 298
	Раздел VII. Прочие доходы по основном	у виду деятельности	
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к	2	
JZ.	программному обеспечению	3	2
53	Выручка от оказания информационных и	195	108
33	консультационных услуг	135	100
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание	20.260	18 196
J~1	дополнительных услуг	20 360	10 190
55	Итого	20 498	18 305
56	Bcero	156 729	

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

			таолица 4т. г
Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Travisionobarrio Honasa (C.IV)	2022г.	2021 г.
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	19 359	19 078
	владельцев ценных бумаг	19 339	19070
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	7 753	5 296
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	107	629
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих	9.300	7 150
	собраниях акционеров	8 300	7 156
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными	2.402	2.576
12	действиями эмитента	3 462	2 576
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков	627	469
13	ценных бумаг	637	468
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по	731	1 793
144	ценным бумагам	731	1 793
15	Итого	40 349	36 995
	Раздел VII. Прочие доходы по основном	у виду деятельности	
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к	0	O
52	программному обеспечению	2	U
EO	Выручка от оказания информационных и	00	31
53	консультационных услуг	98	् ।
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание	E 040	5 754
54	дополнительных услуг	5 612	5 / 54
55	Итого	5 712	5 785
56	Bcero	46 061	42 779

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	Паименование показателя	2022г.	2021r.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	59 404	57 482
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	9 267	8 929
۲-	выплатам персоналу	0 201	0 020
5	Прочее	1 240	1 167
6	Итого	69 911	67 578

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 мес. 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 9 мес. 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 267 тысяч рублей (за 9 мес. 2021 года: 8 929 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 9 мес. 2022 года 962 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 277 тысяч рубей (за 9 мес. 2021 года расходы на добровольное медицинское страхование 1 013 тысяч рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 154 тысяч рубей).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Паименование показателя	2022r.	2021r.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 005	18 613
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим	2 880	2 787
	выплатам персоналу	2 000	2 101
5	Прочее	465	556
6	Итого	22 350	21 957

- 42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 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 3 кв. 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 880 тысяч рублей (за 3 кв. 2021 года: 2 787 тысяч рублей).
- 42.1.3. По строке "Прочее" отражаются расходы на добровольное медицинское страхование за 3 кв. 2022 года 352 тысячи рублей и расходы по подготовке и переподготовке кадров 112 тысячи рублей (за 3 кв. 2021 года расходы на добровольное медицинское страхование 556 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Normal Carata Maria Carata Maria	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	Наименование показателя	2022г	2021г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	6 324	6 515
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	51	45
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	11	45
11	Прочее	1 497	1 354
12	Итого	7 883	7 958

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 9 мес. 2022 года - 1 497 тысяч рублей, (за 9 мес. 2021 год - 1 354 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	TIAMMENOBATIVE FIORASATERIS	2022r.	2021г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	573	595
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	9
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	4	5
11	Прочее	450	393
12	Итого	1 036	1 003

43.1.1. По строке "Прочее" отражаются расходы на прочие почтовые услуги за 3 кв. 2022 года - 450 тысяч рублей, (за 3 кв. 2021 год - 393 тысяч рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер	Наимоновом вомостоля	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	Наименование показателя	2022г.	2021r.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 589	685
7	Итого	1 589	685

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

			raonnaa ++. i
Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Taniwenobanne HokasaTe/IA	2022r.	2021г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	462	145
7	Итого	462	145

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки		2022r.	2021г.
. 1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 592	1 766
2	Амортизация основных средств	11 897	11 603
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	264	291
4	Расходы по аренде	42	45
	Расходы по операциям с основными средствами,		
5	капитальными вложениями в них и нематериальными	387	494
	активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	612	551
7	Расходы по страхованию	265	272
8	Расходы на рекламу и маркетинг	315	111
11	Представительские расходы	3	6
12	Транспортные расходы	817	467
13	Командировочные расходы	77	66
14	Штрафы, пени	5	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков- нерезидентов	390	697
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	55	89
17	Прочие административные расходы	4 952	4 888
18	Итого	21 673	21 355

46.1.1. Общество не имело инвестиционного имущества за 9 мес. 2022 года (в 2021 году - не имело). 46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 9 мес. 2022 года: расходы по списанию запасов - 2 088 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 277 тысяч рублей, программное обслуживание - 2 426 тысяч рублей, прочие административные расходы 161 тысяч рублей (за 9 мес. 2021 года: расходы по списанию запасов - 2 102 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 450 тысячи рублей, программное обслуживание - 2 059 тысяч рублей, прочие административные расходы 236 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1 Номер За Июль-Сентябрь За Июль-Сентябрь Наименование показателя строки 2022г. 2021г. 3 4 Расходы на информационно-телекоммуникационные 1 525 532 2 Амортизация основных средств 4 083 3 876 Амортизация программного обеспечения и прочих 3 90 95 нематериальных активов 4 Расходы по аренде 14 16 Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными 5 157 218 активами Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и 6 226 217 другие) Расходы по страхованию 89 92 8 Расходы на рекламу и маркетинг 123 46 Представительские расходы 11 ō 6 Транспортные расходы 12 232 92 13 Командировочные расходы 7 8 14 Штрафы, пени 0 9 Расходы на услуги кредитных организаций и банков-15 154 470 нерезидентов Расходы по уплате налогов, за исключением налога на 16 28 25 прибыль 17 Прочие административные расходы 1 603 1 433 18 Итого 7 331 7 135

^{46.1.1.} Общество не имело инвестиционного имущества в 3 кв. 2022 года (в 2021 году - не имело). 46.1.2. По строке "Прочие административные расходы" отражаются за 3 кв. 2022 года: расходы по списанию запасов - 578 тысяч рублей, программное обслуживание - 1 025 тысяч рублей (за 3 кв. 2021 года: расходы по списанию запасов - 518 тысяч рублей, расходы на исследования и разработку 100 тысячи рублей, программное обслуживание - 738 тысяч рублей, прочие административные расходы 77 тысяч рублей).

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	паименование показателя	2022r.	2021r.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды	149	149
'	инвестиционного имущества	1-10	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	23	928
8	Прочие доходы	172	175
9	Итого	344	1 252

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 9 мес. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 135 тысяч рублей, прочие доходы - 37 тысяч рублей (за 9 мес. 2021 год прочие доходы от реализации имущественных прав - 139 тысяч рублей, прочие доходы - 36 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Transmitted arms (Torrada Torri)	2022r.	2021г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	50	50
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	11	701
8	Прочие доходы	41	18
9	Итого	102	769

47.1.1. По строке "Прочие доходы" отражаются за 3 кв. 2022 года прочие доходы от реализации имущественных прав - 31 тысяч рублей, прочие доходы - 10 тысяч рублей (за 3 кв. 2021 год прочие доходы по возмещению почтовых услуг по трасферагентским договорам - 18 тысяч рублей).

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер		0-0	O- Cirrori Origina
помер	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь	За Январь-Сентябрь
строки	, tarimorio da trondo a torini	2022r.	2021ε.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской	7.5	
2	задолженности	75	U
	Расходы на благотворительность, осуществление		
4	спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий	5	20
	культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	821	1 034
6	Итого	901	1 054

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 9 мес. 2022 год взносы в СРО 204 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 617 тысяч рублей (за 9 мес. 2021 год взносы в СРО 169 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 865 тысяч рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Harre			TOOMING TILE
Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	RIGHT BEARDING HORASATERIN	2022г.	2021г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	75	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	0	5
5	Прочие расходы	(50)	248
6	Итого	25	253

47.2.1. По статье "Прочие расходы" отражаются за 3 кв. 2022 год взносы в СРО 68 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы - 118 тысяч рублей (за 3 кв. 2021 год взносы в СРО 60 тысяч рублей, прочие хозяйственные расходы 192 тысяч рублей).

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

	Таблица 47.1.1			
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 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 финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1.2

Номер		Балансовая	СТОИМОСТЬ
строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Сентябрь 2021г.
11	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	17 660	3 474
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 213	3 733

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

			таолица 47.1.3
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 628	745
2	уплаченные проценты	1 589	685
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	15	0
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	23	60
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	9 953	10 468
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	9 953	10 468
7	Итого отток денежных средств	11 581	11 213

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	0	20
7	Итого	0	20

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

Таблица 48.1 Номер За Январь-Сентябрь За Январь-Сентябрь Наименование показателя строки 2021г. 2022г. 3 (15 580) 1 Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль (17 375) Изменение отложенного налогового 3 1 002 619 обязательства (актива) 4 Итого, в том числе: (16 373) (14 961) 6 расходы (доходы) по налогу на прибыль (14 961) (16 373)

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 сентября 2022 г.	20,00
На 30 сентября 2021 г.	20,00

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

			гаолица 48.1
Номер	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь	За Июль-Сентябрь
строки	Havimenobanive HokasaTeJin	2022г.	2021r.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 850)	(4 104)
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	40	(1 345)
4	Итого, в том числе:	(4 810)	(5 449)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 810)	(5 449)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	76 764	69 323
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	(15 353)	(13 865)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(1 020)	(1 097)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 020)	(1 097)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(16 373)	(14 961)

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

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 Июль-Сентябрь 2022г.	За Июль-Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	17 857	21 903
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	(3 571)	(4 381)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(1 238)	(1 069)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 238)	(1 069)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 810)	(5 449)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

KI TO TO TO TO	Продолжающаяся деятельность				і аблица 48.4
Номер	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2021 г.
_	2	က	4	5	9
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, умень	еньшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	ую базу и отложенн	ого налогового убыт	Ka
_	Внеоборотные активы	9	2	0	e
c	Оценочные обязательства по неиспользованным	677	(138)	C	1 284
4	отпускам сотрудников	Ct -	(001)	Ο	- 03 -
4	Корректировки, уменьшающие стоимость депозитов	1311	1 151	0	0
2	ДМС	11	11	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	2 3 1 1	1 027	0	1 284
c	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	1116	4 007		1 28/
ກ	налоговыми обязательствами	116.7	1 027	0	1.204
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увели	зеличивающих налогооблагаемую базу	эмую базу		
7	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным	(889 F)	(40)	C	(1 664)
_	убыткам	(000 1)	(44)	0	(1004)
12	Финансовая аренда	(484)	(1)	0	(283)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 4 2 5)	(25)	0	(2 447)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(161)	1 002	0	(1 163)
17	Признанный отложенный налоговый актив	(161)	1 002	0	(1 163)

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

⊀подод⊓	палогового урытка Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)	ных разниц и отложенн	юго налогового уоъ	ıTKa	Таблица 48.4
Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2020 г.
-	2	3	4	5	9
	Раздел І. Налоговое воздействие временных разниц, умены	еньшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	ую базу и отпоженно	эго налогового убыт	Ķa
-	Внеоборотные активы	8	•	0	8
2	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	883	883	0	0
3	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	0	(1 646)	0	1 646
4	Финансовая аренда	1 175	1 175	0	0
5	Прочее	200	200	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	2 266	612	0	1 654
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 266	612	0	1 654
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увелич	еличивающих налогооблагаемую базу	эмую базу		
6	Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам сотрудников	0	841	0	(841)
10	Оценочные обязательства по ожидаемым кредитным убыткам	(1 721)	(1 721)	0	0
11	Финансовая аренда	0	887	0	(887)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1721)		0	(1 728)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	544	619	0	(74)
15	Признанный отложенный налоговый актив	544	619	0	(74)

Дивиденды

Наименование показателя 2 Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода					- 07 MIN 10 10 -
Номер Наименование показателя строки 2 1 2 2 Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода 3 Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода		За Январь-Се	За Январь-Сентябрь 2022г.	За Январь-Се	За Январь-Сентябрь 2021г.
2 Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода		3	4	5	9
Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	ного периода	0	0	21 517	0
	ного периода	0	0	(21 517)	0
Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	не отчетного периода	0	O		0

49.1.1. Дивиденды за 9 мес. 2022 г. не объявлялись и не выплачивались. Все дивиденды объявленые и выплаченые за 9 мес. 2021 г. были выплачены в валюте Российской Федерации. 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 9 мес. 2022 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 60 390 тысяч рублей (за 9 мес. 2021 года: 54 362 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 30.09.2022 года сОбщество не имеет (на 30.09,2021 года - не имело).

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

ой итого аней в	2 187	0	28
ой 14ей 2 187	2 187	0	87
С задержкой платежа свыше 360 дней 7			2 187
С задержкой платежа от 180 до 360 дней 6	1 788	0	1 788
С задержкой С задержкой платежа от 90 до 180 дней от 180 до 360 дней 5 6 1 788	1 569	0	1 569
С задержкой платежа от 30 до 90 дней 4	3 608	0	3 608
С задержкой платежа менее 30 дней 3 500	473	27	200
Наименование показателя 2 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	прочая дебиторская задолженность	Итого
Номер строки	80	12	25

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

С задержкой платежа менее 30 дней
3

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12месячным ожидаемым кредитным убыткам,

на 30 сентября 2022 г.

					•	Таблица 52.8
옷	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	3	4	5	9	7
Денежные средства, в том числе:	зле:	37 885	0	0	0	145
pacy	денежные средства на расчетных счетах	30 385	0	0	0	0
прочие денежные средства		2 500	0	0	0	145
гани ирое	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	500 418	0	0	0	0
3Mpc	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	500 418	0	0	0	0
CT _b	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	27
жцо	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	27

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

52.8.2. К рейтингу А Общество относит денежные средства на расчетных, специальных счетах, во вкладах в кредитных организациях, имеющих кредитный рейтинг не ниже 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 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.

						аолица 52.8
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	က	4	2	9	7
_	Денежные средства, в том числе:	26 375	0	0	0	121
2	денежные средства на расчетных счетах	26 375	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	0	0	0	121
ç	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	878 878	C	C	-0	C
0	оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	•	•	>
00	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	848 478		C	C	C
7	оцениваемые по амортизированной стоимости	27.27	•		•	>
30	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	C	C	C	C	328
၁၀	стоимости, в том числе:	,	o	>	>	>
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	336

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 сентября 2022 г.

Номер строки 1						
	Tanmehobahne Hokasalejin	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
	2	ო	4	5	9	7
Samme no amo	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	275
проч.	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	275
Дебит:	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	25 337
деби	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	25 337

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 31 декабря 2021 г.

Номер строки Наименование показателя Рейтинг А Рейтинг В Рейтинг В Без Без Без Без Бейтинг В 1 1 2 3 4 5 6 6 7 7 38 Стоимости, в том числе: 3 4 0 0 0 0 0 0 0 23 544 39 дебиторская задолженность клиентов 4 0 0 0 0 0 0 0 0 0 23 544							Таблица 52.9
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: 3 4 5 6 7 7 стоимости, в том числе: стоимости, в том числе: 4 6 0 <	Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: 0 </td <td>1</td> <td>2</td> <td>3</td> <td>4</td> <td>5</td> <td>9</td> <td>7</td>	1	2	3	4	5	9	7
дебиторская задолженность клиентов 0 0 0	38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	23 544
	39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	23 544

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

					1 аолица 52.12
Номер	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	7	5	9
	Раздел I.	Активы			
-	Денежные средства	38 030	0	0	38 030
∞	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	526 057	0	0	526 057
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	500 418	0	0	500 418
10	займы выданные и прочие размещенные средства	275	0	0	275
17	дебиторская задолженность	25 364	0	0	25 364
17	Итого активов	564 087	0	0	564 087
	Раздел II. Обязательства	язательства			
24	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. В том числе:	21 345	0	0	21 345
22	средства клиентов	2717	0	0	2717
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 213	0	0	18 213
25	кредиторская задолженность	416	0	0	416
28	Итого обязательств	21 345	0	0	21 345
29	Чистая балансовая позиция	542 742	0	0	542 742

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

					מסוועלם טלי ול
	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и	Другие страны	Итого
	2	8	4	5	9
	Раздел	І. Активы	general on the second of the s		
-	Денежные средства	26 496	0	0	26 496
۳	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной	775 CTA		•	770 057
O	стоимости, в том числе:	100 41:	5	>	100 714
	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	448 478	0	0	448 478
	дебиторская задолженность	23 879	0	0	23 879
~	Итого активов	498 852	0	0	498 852
	Раздел II. Об	Раздел II. Обязательства			
◚	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной	20 580	C	C	20 580
ပ	стоимости, в том числе:	23 200	0	0	00C 67
	средства клиентов	1 013	0	0	1 013
	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	28 144	0	0	28 144
	кредиторская задолженность	423	0	0	423
	Итого обязательств	29 580	0	0	29 580
دا	Чистая балансовая позиция	469 272	0	0	469 272
۱					

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

a 52.13	ē.		•		2717		2717		0	19 332		19 332	416		65		33	Ċ	ς Q	22 464
Таблица 52.13			`																	
	Просроченные		5		0		0		Č	•)	0		0		0		7	0
	Без срока	TO A LICHMA	တ		0		0		C	5			0		0		0		Ď	0
	Более 15 лет		S		O		0		C	>			0		0		0		>	0
	От 5 до 15 лет	1	,		0		0		c	>	Č		0		0		ō		D	O
	От 3 до 5 лет	2	٥	1	Ö		6		c	•	Ĉ	2	0		0		ō) (Ď
,	От 1 года до 3 лет	u	2	,	9		0		3 866)	3 866		0		0		0	C	0000	900 c
	от з месяцев до 1 года		,		>		0		11 599		11 599		o		5		5	0	44 500	860 1
	До 3 месяцев	65		77	11 27		2 /1/		3 866		3 866		416	10	00	CC	<u>ئې</u>	318	1000 8	2000
	Наименование показателя	2	Choracter statement of the statement of	Cross of the contract of the c	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	
Howen	строки			77	-	1,			82		20	ac	70	90	67	Ş	3	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	44		1 013		1 013		20 814	± 000	30.044	20.00	423		82		22	6	312
<u></u>	Просроченные	40	2	0		0		c	>	c	2	0		0		0		כ
	Без срока	0	0	0		0		C	5	-		0		0		0	-	5
	Более 15 лет	8		0		0		C	•	c		0		0		0	-	
	От 5 до 15 лет	7		0		0		C	•	C	,	0		0		0	c	
	От 3 до 5 лет	9		0		Ö		0	•	C		0		o	1	0	6	
	От 1 года до 3 лет	2		0		0		15 407		15 407		<u> </u>	•	5		5	C	15 403
	От 3 месяцев до 1 года	4		5	•	-		11 555		11 555		5	(>	•	>	0	44 666
	До 3 месяцев	3	0,0	1 013	0.0	SIO 1		3 852		3 852		423	i	0	č	c7	312	800 3
	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
Losson	строки	_	*	ţ	17	-		\$		20	36	07	00	2	۶	3	40	42

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

Номер					Таблица 52.14
строки	Наименован	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1	Свыше 1 года	Итого
,-	2	3	4	ц	ď
,	Раздел І. Активы			,	0
-	Денежные средства, в том числе:				000
2	денежные средства на расчетных счетах	30.385		0 0	38 030
4	прочие денежные средства	7 645		5 0	30 385
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по			7	/ 645
F	амортизированной стоимости, в том числе:	36 447	463 971	0	500 418
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 447	463 971	0	500 418
29	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по	00	770	1	
	амортизированной стоимости, в том числе:	90	2	125	275
62	прочие выданные заимы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	113	125	275
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25 364	0		25 36A
65	дебиторская задолженность клиентов	700 20			100 07
6	прочая дебиторскае заполученность	700 07	0	0	25 337
74	Mago arrigon	27	0	0	27
		99 878	464 084	125	564 087
	Раздел II. Обязательства	тьства			
85	Средства Клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 717	0	0	2 717
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	2717	0	0	2 717
88	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 866	10 480	3 866	18 213
91	обязательства по аренде	3 866	10 480	3 866	18 213
66	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	416	0	0	416
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	65	0	0	65
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	33	0	0	33
111	прочая кредиторская задолженность	318			240
113	Итого обязательств	9000	10 480	990 6	010
		222	22.	3 000	2 0 4 2

(3 741) 542 742
453 60
92 879
114 Итого разрыв ликвидности

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

Номер					Таблица 52.14
строки	Наименован	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1	Свыше 1 года	Итого
_	2	3	4	LC.	9
	Раздел I. Активы	1851			
4	1	26 496	0		20 400
2	денежные средства на расчетных счетах	26 375		5 0	084 07
4	прочие денежные средства	401		5	263/5
,,,	Средства в кредитных организациях и банках-непезилентах опениваемые по	17		0	121
44	амортизированной стоимости, в том числе:	72 575	375 902	0	448 478
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах,	77 676	245	-	
	оцениваемые по амортизированной стоимости	0/07/	3/5 902	0	448 478
94	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	23 879	0	6	23.870
65	дебиторская задолженность клиентов	73 544		· (
69	прочая пебиторская заполженность	44003		5	23 544
7.1	Man adams	336	0	0	336
		122 950	375 902	0	498 852
	Раздел II. Обязательства	льства			
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 013	0	0	1 013
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 013	0	0	1 013
88	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости в том чисте	3 252	10 199	14 693	28 144
9	обязательства по аренде	3 252	70 700		2
S	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости	2070	88 0	14 693	28 144
n n	в том числе:	423	0	0	423
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	85	O	0	85
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	25	0	0	25
111	прочая кредиторская задолженность	312	0		310
113	Итого обязательств	4 688	10 199	14 693	20 580
114	Итого разрыв ликвидности	118 262	365 703	(14 693)	469 272

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

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

Рубли Доллары США Евро Прочие валюты Итого дел I. Активы 3 4 5 6 7 дел I. Активы 6 0 0 0 4 4 448 478 0 0 0 0 4 4 11. Обязательства 10 0 0 0 0 4 4 128 144 0 0 0 0 0 0 4 <t< th=""><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th></th><th>เลบมกนุล 32. เว</th></t<>							เลบมกนุล 32. เว
3 4 5 5 6 6 3 4 5 5 7 6 7 7 7 7 7 8 472 35 7 6 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	Наименование показателя	казателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
дел I. Активы 26 496 0 0 0 0 0 0 4 4 442 357 0 0 0 0 0 0 0 4 4 448 478 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	2		က	4	S	9	7
A42 357		Разде	ел I. Активы				
472 357 0 0 0 0 448 478 0 0 0 23 879 0 0 0 498 852 0 0 0 II. Обязательства 0 0 0 10 13 0 0 0 423 0 0 0 469 272 0 0 0	Денежные средства			0		0	26 496
448 478 0<	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	зированной стоимости, в том	472 357	0		0 0	472 357
23 879 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 2 2 2 2 2 2 2 2 2 3 3 4 3 4 3 4 3 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 4 6 0 </td <td>средства в кредитных организациях и банках- нерезидент</td> <td>х- нерезидентах</td> <td>448 478</td> <td>0</td> <td></td> <td>0</td> <td>448 478</td>	средства в кредитных организациях и банках- нерезидент	х- нерезидентах	448 478	0		0	448 478
II. Обязательства 0 0 0 4 29 580 0 0 0 0 28 144 0 0 0 0 423 0 0 0 0 29 580 0 0 0 0 469 272 0 0 0 0	дебиторская задолженность		23 879	0		0 0	23 879
II. Обязательства 29 580 0 0 0 1 013 0 0 0 28 144 0 0 0 423 0 0 0 29 580 0 0 0 469 272 0 0 0	Итого активов		498 852	0		0 0	498 852
29 580 0 0 0 1 013 0 0 0 28 144 0 0 0 423 0 0 0 29 580 0 0 0 469 272 0 0 0		Раздел II.	. Обязательства				
1013 0 0 0 0 28 144 0 0 0 0 423 0 0 0 0 29 580 0 0 0 0 469 272 0 0 0 0	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	•	29 580	0		0 0	29 580
28 144 0 0 0 0 423 0 0 0 29 580 0 0 0 469 272 0 0 0	средства клиентов		1 013	0)	0]0	1 013
0 0 0 0 0 0 0	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	дства	28 144	0		0 0	28 144
0 0 0	кредиторская задолженность		423	0		0 0	423
0 0	Итого обязательств		29 580	0		0 0	29 580
	Чистая балансовая позиция		469 272	0		0 0	469 272

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
			Раздел	т I. Активы	
1	Рубль	100	-100	3094,10659/-3094,10659	2475,28527/-2475,28527

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
			Раздел	т І. Активы	
1	Рубль	100	-100	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 сентября 2022 года

	Managed and a signal of the si					Таблица 56.6
		Справедливая стои	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	кодных 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	3	4	5	9	7
-	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	38 030	500 418	25 639	564 087	564 087
2	денежные средства, в том числе:	38 030	0	0	38 030	38 030
3	денежные средства в кассе	145	0	0	145	145
2	денежные средства на расчетных счетах	30 385	0	0	30 385	30 385
7	прочие денежные средства	2 500	0	0	7 500	7 500
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	500 418	25 639	526 057	526 057
თ	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	0	500 418	0	500 418	500 418
1	депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	500 418	0	500 418	500 418
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	275	275	275
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	275	275	275
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	25 364	25 364	25 364
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	25 337	25 337	25 337
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	27	27	27
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	21 345	21 345	21 345
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	21 345	21 345	21 345
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	2.717	2 717	2 7 1 7

•	Средства клиентов, предназначенные для выпраты				
44	доходов по ценным бумагам	0	2 717	2 7 4 7	0 747
7	кредиты, займы и прочие привлеченные средства в			7 7	7 / 1/
40	том числе:	0	18 213	18 213	18 213
47	обязательства по аренде			1	2.4
55	кредиторская задолженность в том числе.		18 2 13	18 213	18 213
	KIND TO THE STATE OF THE STATE		416	416	416
26		0	30	L	
	Manufacture of the property of		Co	င္သ	65
22	אוואוואו אין	C	C		
120	содержанию и аренде помещении)	£	33	33
ò	прочая кредиторская задолженность	0	248	070	070
			5	0	× .

стоимости, поскольку данные финансовые инструменты относятся к категориям «краткосрочные» или «до востребования», а договорные процентные ставки по этим 56.6.1 Финансовые активы и финансовые обязательства отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой инструментам практически совпадают с рыночными процентными ставками.

56.6.2 Депозиты отражаются по амортизированной стоимости. Для определения их балансовой стоимости Общество использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По 56.6.3 Обязательства по договору аренды оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей. Справедливая стоимость обязательства по аренде не мнению руководства Общества, справедливая стоимость таких активов не значительно отличается от их балансовой стоимости. раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6 на 31 декабря 2021 года

Номер	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	модель оценки, модель оценки, использующая использующая значительный объем наблюдаемых рынков (уровень 2) данных (уровеня	модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	7	ď	9	4.
	Финансовые активы не опениваемые по споаволимой			2	ρ	,
	стоимости, в том числе:	26 496	448 478	23 879	498 852	498 852
2	денежные средства, в том числе;	26 496				
ď		001 03	2	5	26 496	26 496
0	denexable chedcina a kacce	121	O	C	101	404
2	денежные средства на расчетных счетах	26 375	C	0	37.0 90	171
			>	>	10/5 07	? 07

ω	финансовые активы, оцениваемые по	0	448 478	23 879	472 357	472 357
	амортизированнои стоимости, в том числе:)		200
о	средства в кредитных организациях и банках-	0	448 478	C	448 478	878 878
1	нерезидентах, в том числе:	•		5	0/4044	0/1011
	депозиты в кредитных организациях и банках-					
_	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	0	448 478	0	448 478	448 478
	СТОИМОСТИ					
29	дебиторская задолженность, в том числе:	О	0	23 879	23 879	23 879
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	23 544	23 544	23 544
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	336	336	336
ç	Финансовые обязательства, не оцениваемые по	C		0		1
S S	справедливой стоимости, в том числе:	5	5	089 67	29 580	29 580
Ç	финансовые обязательства, оцениваемые по	C		000	1 00	000
1	амортизированной стоимости, в том числе:	5	5	00C 67	08c 87	08C 67
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	1 013	1 013	1 013
77	средства клиентов, предназначенные для выплаты	C	C	200		7
† †	доходов по ценным бумагам)	5	200	510 -	20
7.5	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в	Q	C	200 444	77700	777
}	том числе:	ס	>	44-	78 144	441 07
47	обязательства по аренде	0	0	28 144	28 144	28 144
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	423	423	423
Ü	кредиторская задолженность по информационно-	C	C	90	U	30
90	технологическим услугам	>	>	CO	6	
57	кредиторская задолженность за услуги по	C	O	3.5	30	30
, ,	содержанию и аренде помещений)		62	0.7	C3
29	прочая кредиторская задолженность	0	0	312	312	312

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 3а Январь-Сентябрь 2022г.

									Таблица 58.2
	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
Pac	Расходы на персонал	0	0	0	0	4 042	0	0	4 042
υро	Прочие доходы	149	0	0	0		0	0	149

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 управленческому управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами 3а Январь-Сентябрь 2021г.

۸.			r	
Таблица 58.2	Итого	10	3 774	149
	Компании под Прочие связанные бщим контролем стороны	o	0	0
	Компании под общим контролем	8	0	0
	Ключевой управленческий персонал	7	3 774	0
	Ассоциированные предприятия	9	0	0
	Совместно контролируемые предприятия	5	0	0
	Дочерние предприятия	4	0	0
	Материнское предприятие	3	0	149
	Наименование показателя	2	Расходы на персонал	Прочие доходы
	Номер строки	-		2

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами За Июль-Сентябрь 2022г.

HOMOD									Табпина 58.2
20.00	паименование	Материнское	Doughaise	CORMECTHO		Knoverov			7.00
строки	показателя	предприятие	предприятия	контролируемые	Ассоциированные	управленческий	Компании под	Прочие связанные	14-0-6
			-	האיניה המתח	スピース はつこせい こ		ODESIGNA KONTROPOS		2001
_	2	ď		THE WALL BY		персонал	Water Continues and the same an	Idrodoro	
		י	4		ď	r			
_	Packonki na nanconan	•			٥	_	00	0	Ç
	יישורטטטטון און ופאסטטטי	5	ā	_	0	001,		6	2
^	DOUGH DOXONE	C.			2	1 500	c	c	7
	יישרטעטע טוני טען י	nc .	5	_	-				300
					0	S	ō	<u></u>	2
									2
י בי	,								

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 управленческому персоналу Общество относит Исполнительный орган. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами За Июль-Сентябрь 2021г.

									Taknisi 580
Наименование	HNG	Материнское	Лочелния	Совместно		Ключевой			מסוויותם ססיב
показателя	85	предприятие	предприятия	контролируемые	- Ассоциированные - предприятия	ž	Компании под	Прочие связанные	Итого
6		6		DEALIDINATION		персонал	MOISON NOT THE	CIODOHEI	
		>	4	'n	ď	1			
Pacyonal up nancoupa	E 000000)	,	×	σ	Ç
The later of	ינפרטיקי		O	-	c	,		,	2
Thousan account	175	CL				488	ō	C	4 400
DYOH SILE ON	201	2	Ö	_	C				400
					7	5	<u> </u>	7	C
							3	5	

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь- Сентябрь 2022г.	За Январь- Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 042	3 774

58.3.1. В течение 9 мес. 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 Июль-Сентябрь 2022г.	За Июль-Сентябрь 2021г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 500	1 488

58.3.1. В 3 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.

Генеральный директор

Дата подп

25.10.2022

Щербак Н. В. (инициалы, фамилия