

**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

АО «УК «Регионфинансресурс» за 1 полугодие 2022 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00678
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российский рубль

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан.</p> <p>31 декабря 2019 года появилось первое официальное сообщение Китая о вспышке новой коронавирусной инфекции (COVID-19), которая через несколько месяцев охватила весь мир, включая Россию. 11 марта 2020 года Всемирная организация здравоохранения объявила эту вспышку пандемией. В ответ на распространение COVID-19 Правительство России, как и многие другие правительства, внедрило жесткие карантинные меры, направленные на предотвращение дальнейшего распространения COVID-19, в частности, меры, связанные с:</p> <ul style="list-style-type: none"> - закрытием предприятий и некоторых государственных учреждений; - закрытием мест, где собираются большие группы людей, такие как школы, спортивные сооружения, бары и рестораны; - запретами на проведение публичных мероприятий; - принятием ограничительных мер, связанных с самоизоляцией и физическим дистанцированием граждан; - усилением пограничного контроля; - иными ограничениями. <p>Такие меры нарушили хозяйственную деятельность многих предприятий. Принятые меры также повлияли на потребительские расходы и цены активов. Пандемия оказала негативное влияние на уровень глобальной и локальной экономической активности.</p> <p>В рамках мер по поддержке бизнеса Правительство России предусмотрело:</p> <ul style="list-style-type: none"> - мораторий на банкротство; - мораторий на проверки бизнеса; - кредитные каникулы для бизнеса; - беспроцентные кредиты на зарплату; - налоговые каникулы; - безвозмездные субсидии; - прочие меры. <p>После ослабления ограничений (в частности, отмены режима самоизоляции) экономика России начала постепенно восстанавливаться. Промышленное производство в РФ по итогам 2021 года выросло на 5,3% по сравнению с 2020 годом, следует из данных Росстата.</p>

		<p>2021 год стал восстановительным для многих финансовых рынков. В России ситуация почти на протяжении всего года тоже складывалась позитивно. С начала года до конца октября индекс Московской биржи вырос почти на 30%, а РТС — на 38%. Однако из-за геополитического давления, которое достигло пика в декабре, российские индикаторы растеряли большую часть роста. По итогам года индекс Московской биржи и РТС выросли примерно одинаково — почти на 15%.</p> <p>Основные изменения в экономике за 2021 год в целом были следующими:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Наблюдалось значительное снижение курса рубля по отношению к основным валютам и высокая волатильность валютных курсов. Официальный курс доллара США, устанавливаемый Банком России, вырос за год на 1 % с 73,8757 рубля за доллар США до 74,2926 рубля за доллар США. Официальный курс евро, устанавливаемый Банком России, снизился за год на 7% с 90,6824 рубля за евро до 84,0795 рубля за евро. - Наблюдалась повышенная волатильность цен на биржевые товары и рыночных котировок акций. - Ключевая ставка, составляющая на начало 2021 года 4,25%, в течение года постепенно увеличивалась и с 20 декабря 2021 года удвоилась по сравнению с началом года, установившись на уровне 8,5%. - Годовая инфляция, по данным Росстата, составила около 8,39% (декабрь к декабрю предыдущего года), что выше цели Банка России по инфляции, установленной на уровне 3,5 - 4%, и выше годовой инфляции в 2020 году, которая составила 4,91% (декабрь к декабрю предыдущего года). Инфляция в 2021 году стала максимальной с 2015 года (когда она составила 12,9%). <p>Дальнейшее развитие ситуации в экономике России будет зависеть, в том числе, от мер, принимаемых Правительством Российской Федерации и Банком России для преодоления негативных последствий, вызванных коронавирусом и внешнеполитическими факторами, а также от мер, направленных на предотвращение распространения COVID-19 в России и в мире.</p> <p>Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран вводит пакет санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. С 28 февраля 2022 года ключевая ставка установлена Банком России в размере 20%, затем постепенно снижалась и с 14.06.2022г. составила 9,5 %.</p> <p>Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.</p>
--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - признание затрат в составе балансовой стоимости НМА прекращается после ввода актива в эксплуатацию; - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение,

			доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.

		отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Основные подходы к оценке финансовых активов: - Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. - Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. - Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. - При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Основные подходы к оценке финансовых обязательств: - Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. - Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. - При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд стандартов, поправок к стандартам и разъяснениям, выпущенные Советом по МСФО, вступят в силу в будущих отчетных периодах и не применены Обществом досрочно. Наиболее значимые из них следующие, Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты) Данные поправки вносят изменения в определение долгосрочных и краткосрочных обязательств. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 заменит МСФО (IFRS) 4. МСФО (IFRS) 17 является единым, основанным на принципах стандартом учета всех видов договоров страхования, включая договоры перестрахования. Для конвертируемых инструментов предусмотрены дополнительные положения стандарта.</p> <p>С 2022 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н, ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" и ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. N 204н.</p> <p>Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.</p>

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные 1 Уровня – это котироваемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг, используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на

			момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных

		активов и финансовых обязательств	сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество

			применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не	не применимо

		ограниченных фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS)2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в

			бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в

			отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц; • перенесенных неиспользованных налоговых убытков. Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: • налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или • вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 405	-	5 405	405	-	405
6	Итого	5 405	-	5 405	405	-	405

5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 5 405 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 405 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 405	405
5	Итого	5 405	405

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.06.2022

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	405	-	-	405
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405	-	-	405
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	143 617	-	-	143 617
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	143 617	-	-	143 617
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(138 617)	-	-	(138 617)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138 617)	-	-	(138 617)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 405	-	-	5 405
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 405	-	-	5 405

На 30.06.2021

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 531	-	-	1 531
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 531	-	-	1 531
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	146 397	-	-	146 397
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	146 397	-	-	146 397

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(147 013)	-	-	(147 013)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(147 013)	-	-	(147 013)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	915	-	-	915
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	915	-	-	915

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

тыс. руб.

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	310 510	237 595
6	Итого	310 510	237 595

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	310 510	237 595
6	Правительства Российской Федерации	310 510	237 595
12	Итого	310 510	237 595

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

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	461	-	461	480	-	480
13	Итого	461	-	461	480	-	480

10.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2021 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 461 тысячу рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 461 тысячу рублей (на 31.12.2021 года: 480 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2021года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2022 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 30.06.2022

Таблица 10.2

Но мер стро ки	Наименование показателя	Долг овые ценны е бумаг и креди тных органи зации и банко в- нерези денто в	Депозиты в креди тных органи зациях и банк ах- нерези дентах	Сред ства на клиринго вых банковских счетах для испол нения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Сред ства на клиринго вых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сред ства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средс тва индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во кредитных органи зациях	Средств ва в клиринго вых органи зациях , предна значен ные для испол нения обязательств , допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средств ва в клиринго вых органи зациях , предна значен ные для испол нения обязательств коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сде лки обратного репос кредитными органи зациями и банками- нерези дентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Про чие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-	480

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	480	-	480
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	648 055	-	648 055
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	648 055	-	648 055
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(648 074)	-	(648 074)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(648 074)	-	(648 074)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-	461
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	461	-	461

На 30.06.2021

Но мер строк и	Наименование показателя	Долго вые ценны е бумаги кредит ных органи заций и банков - нерези дентов	Деп озит ы в кред итных органи зациях и банка х- нерез идент ах	Сред ства на клирин говых банков ских счетах для исполни ения обязате льств и индиви дуальн ого клирин гового обеспе чения	Сред ства на клирин говых банков ских счетах коллек тивног о клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд)	Сред ства кол лекти вного клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд) , разме щенны е во вклады в креди тных органи зациях	Сред ства ин дивиду ального клирин говог о обеспе чения, разме щенны е во вклады в креди тных органи зациях	Средст ва в клирин говых органи зациях, предна значен ные для исполни ения обязате льств, допуще нных к клирин гу, и индиви дуальн ого клирин говог о обеспе чения	Средст ва в клирин говых органи зациях, предна значен ные для коллек тивного клирин говог о обеспе чения (гарант ийный фонд)	Сдел ки обра тного репо с кред итны ми органи зациям и банк ами- нерез иден тами	Расчеты доверител ей (комитент ов) по брокерски м опера циям с ценными бумагами и други ми финансо выми активами	Про чие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 546	-	1 546
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322 159	-	322 159
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	322 159	-	322 159
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(320 017)	-	(320 017)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(320 017)	-	(320 017)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 688	-	3 688
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 688	-	3 688

тыс. руб.

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах**

На 30.06.2021

Таблица 10.3

Но мер стро ки	Наименование показателя	Долго вые ценн ые бумаг и креди тных органи зации и банко в- нерез идентов	Депоз иты в креди тных органи зациях и банка х- нерез идент ах	Средст ва на клирин говых банков ских счетах для исполни ения обязате льств и индиви дуально го клирин гового обеспече ния	Средс тва на клир ингов ых банко вских счета х коллек тивного клир ингово го обеспе чения (гара нтий ный фонд)	Средс тва коллек тивного клир ингово го обеспе чения (гара нтий ный фонд) , разме щенные во вклады в креди тных органи зациях	Средс тва индив идуально го клир ингово го обеспе чения, разме щенные во вклады в креди тных органи зациях	Средст ва в клири нговых органи зациях , предна значен ные для исполни ения обязат ельств, допущ енных к клири нгу, и индив идуально го клири нгово го обеспе чения	Сред ства в клир ингово ых органи зациях, предна значен ные для коллек тивного клир ингово го обеспе чения (гара нтий ный фонд)	Сде лки обрат ного репоз итов с креди тными органи зация ми и бан ками- нерез идента ми	Расчеты доверите лей (комитет ов) по брокерск им опера циям с ценными бумага ми и другими финансо выми актива ми	Пр очие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2	-	2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3	-	3

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	824	1	823	824	3	821
8	Итого	824	1	823	824	3	821

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 30.06.2022

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	824	-	824
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	824	-	824

На 30.06.2021

Табл. 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	785	-	785
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	785	-	785

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 30.06.2022

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	3	-	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	3	-	3
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1

На 30.06.2021

Таблица 11.3

Но мер стро ки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	4	-	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	4	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(2)	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2	-	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2	-	2

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	18 387	-	18 387	22 447	-	22 447
7	Итого	18 387	-	18 387	22 447	-	22 447

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 18 387 тысяч рублей (на 31.12.2021 г.: 22 447 тысяч рублей).

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 30.06.2022

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 447	-	-	-	-	22 447
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 447	-	-	-	-	22 447
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	112 344	-	205 421	-	-	317 765
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	112 344	-	205 421	-	-	317 765
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(116 404)	-	(205 421)	-	-	(321 825)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(116 404)	-	(205 421)	-	-	(321 825)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	18 387	-	-	-	-	18 387
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 387	-	-	-	-	18 387

На 30.06.2021

Но мер стро ки	Наименование показателя	Дебитор ская задолже нность клиенто в	Расчеты с валютны ми и фондовы ми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам , операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансо вой аренде	Прочая дебиторс кая задолжен ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 379	-	-	-	-	22 379
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 379	-	-	-	-	22 379
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	121 598	-	357 318	-	-	478 916
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121 598	-	357 318	-	-	478 916
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(122 517)	-	(357 318)	-	-	(479 835)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(122 517)	-	(357 318)	-	-	(479 835)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	21 460	-	-	-	-	21 460
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 460	-	-	-	-	21 460

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

тыс. руб.

Табл. 15.1

Номер строки	Наимено вание показател я	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистра ции
		Полная балансова я стоимость	Резерв под обесцен ение	Балансо вая стоимос ть	Доля участия процент	Полная балансова я стоимость	Резерв под обесце нение	Балансо вая стоимос ть	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	2
1	ООО "ЭНЕРГО АКТИВ"	187 982	-	187 982	99,9905	187 982	-	187 982	99,9905	РОССИЯ
Итого:	*	187 982	-	187 982	*	187 982	-	187 982	*	*

Организация учитывает инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости.

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на начало предыдущего отчетного периода	3 130	-	-	3 130
2	Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода	(2 094)	-	-	(2 094)
3	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода	1 036	-	-	1 036
8	Амортизационные отчисления	(348)	-	-	(348)
13	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода	688	-	-	688
14	Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода	3 130	-	-	3 130
15	Накопленная амортизация	(2 442)	-	-	(2 442)
15.1	Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода	3 380	-	-	3 380
15.2	Накопленная амортизация	(2 772)	-	-	(2 772)
16	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода	608	-	-	608
17	Поступление	712	-	-	712
21	Амортизационные отчисления	(375)	-	-	(375)
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	945	-	-	945
27	Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода	3775	-	-	3775
28	Накопленная амортизация на конец отчетного периода	(2 830)	-	-	(2 830)
29	Балансовая стоимость на конец отчетного периода	945	-	-	945

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	579	579
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 408	-	173	-	-	-	-	579	2 160
3	накопленная амортизация	-	(1 408)	-	(173)	-	-	-	-	-	(1 581)
5	Поступления	-	-	-	-	-	-	-	8 212	-	8 212

6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	579	-	-	-	-	-	-	(579)	-
10	Амортизация	-	(137)	-	-	-	-	-	(2 213)	-	(2 350)
21	Балансовая стоимость на 30.06.2021 года, в том числе:	-	442	-	-	-	-	-	5 999	-	6 441
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 987	-	173	-	-	-	8 212	-	10 372
23	накопленная амортизация	-	(1 545)	-	(173)	-	-	-	(2 213)	-	(3 931)
25	Балансовая стоимость на 31.12.2021 года, в том числе:	-	302	-	-	-	-	-	3 737	-	4 039
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 938	-	173	-	-	-	8 212	-	10 323
27	накопленная амортизация	-	(1 636)	-	(173)	-	-	-	(4 475)	-	(6 284)
29	Поступления	-	-	-	-	-	-	-	-	630	630
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	630	-	-	-	-	-	-	(630)	-
34	Амортизация	-	(319)	-	-	-	-	-	(2 225)	-	(2 544)
45	Балансовая стоимость на 30.06.2022 года, в том числе:	-	613	-	-	-	-	-	1 512	-	2 125
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 568	-	173	-	-	-	8 212	-	10 953
47	накопленная амортизация	-	(1 955)	-	(173)	-	-	-	(6 700)	-	(8 828)

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. Была произведена модернизация компьютерного оборудования.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

тыс. руб.

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022			На 31.12.2021		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1		1	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 632	188	1 444	1 292	58	1 234
10	Прочее	-	-	-	-	-	-
11	Итого	1 633	188	1 445	1 292	58	1 234

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2021 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	364	-	-	364
8	Признание в составе расходов	-	-	(364)	-	-	(364)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2022г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	-	345	-	-	345
22	Признание в составе расходов	-	-	(345)	-	-	(345)
26	Балансовая стоимость на 30.06.2022г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.06.2022

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	-	58	-	-	-	58
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	130	-	-	-	130
5	Резерв под обесценение на 30.06.2022г.	-	188	-	-	-	188

На 30.06.2021

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021г.	-	48	-	-	921	969
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	78	-	-	-	78
5	Резерв под обесценение на 30.06.2021г.	-	126	-	-	921	1 047

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

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	1 221	3 584
15	Итого	1 221	3 584

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022		На 31.12.2021	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9,25	31.10.2022	9,25	31.10.2022

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной

стоимости: кредиторская задолженность

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	85	-
19	Прочая кредиторская задолженность	142	140
20	Итого	227	140

Примечание 29. Прочие обязательства

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	283	1 360
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 194	466
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	46	45
11	Итого	1 523	1 871

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 31.12.2021
1	2	3	4
1	Уставный капитал	53 000	53 000
2	Добавочный капитал	42 150	42 150
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	95 150	95 150

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
2	Новые акции, выпущенные в	-	-	-	-	-	-

	предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2021 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
5	На 01.01.2022 г.	-	53 000	-	-	-	53 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 30.06.2022 г.	-	53 000	-	-	-	53 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2022 года составляет 53 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 53 000 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

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 2021 года и 1 полугодия 2022 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 на 30.06.2022 года не менее 33 891,71 тысяч рублей, на 31.12.2021 года не менее 34 326,48 тысяч рублей.

31.4. На 30.06.2022 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 313 525,40 тысяч рублей (на 31.12.2021 года: 235 766,26 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 полугодие 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения	Итого

				инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	224	2 607	-	-	2 831
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	224	2 607	-	-	2 831
10	Итого	224	2 607	-	-	2 831

За 1 полугодие 2021 г.

Но ме р ст р о к и	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(172)	(5 876)	-	-	(6 048)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(172)	(5 876)	-	-	(6 048)
10	Итого	(172)	(5 876)	-	-	(6 048)

За 2 кв. 2022 г.

Таблица 32.1

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

Финансовые активы, в том числе:	253	13 484	-	-	13 737
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	253	13 484	-	-	13 737
Итого	253	13 484	-	-	13 737

За 2 кв. 2021 г.

Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
2	3	4	5	6	7
Финансовые активы, в том числе:	(31)	(2 457)	-	-	(2 488)
ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(31)	(2 457)	-	-	(2 488)
Итого	(31)	(2 457)	-	-	(2 488)

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 897	7 675
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	9 373	7 656
8	прочее	524	19
15	Итого	9 897	7 675

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 706	4 119
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	5 263	4 111
8	прочее	443	8
15	Итого	5 706	4 119

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

тыс. руб.

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

За 1 полугодие 2022 г.

Таблица 37.1

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

За 1 полугодие 2021 г.

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

За 2 кв. 2022 г.

Таблица 37.1

Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на 01.04.2022	-	2	-	2
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(1)	-	(1)
Резерв под обесценение на 30.06.2022	-	1	-	1

За 2 кв. 2021 г.

Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
2	3	4	5	6
Резерв под обесценение на 01.04.2021	1	3	-	4
Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	2	(1)	-	1
Резерв под обесценение на 30.06.2021	3	2	-	5

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	111 839	121 117
48	Итого	111 839	121 117
56	Всего	111 839	121 117

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	56 906	64 190
48	Итого	56 906	64 190
56	Всего	56 906	64 190

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	20 726	17 712
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 637	4 961

5	Прочее	36	-
6	Итого	26 399	22 673

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 327	8 528
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 521	2 176
5	Прочее	16	-
6	Итого	12 864	10 704

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 637 тысяч рублей (за 1 полугодие 2021 года: 4 961 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	72	75
6	Биржевые сборы	38	38
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	455	32
12	Итого	565	145

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	40	38
6	Биржевые сборы	24	20
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	249	-
12	Итого	313	58

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4

5	По обязательствам по финансовой аренде	109	300
7	Итого	109	300

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	42	140
7	Итого	42	140

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022г.	За 1 полугодие 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	496	548
2	Амортизация основных средств	2 544	2 350
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	374	348
4	Расходы по аренде	97	90
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 517	1 334
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 506	1 576
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	226	71
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	10	10
17	Прочие административные расходы	2 379	1 700
18	Итого	10 149	8 027

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022г.	За 2 кв. 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	250	275
2	Амортизация основных средств	1 323	1 188
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	192	166
4	Расходы по аренде	50	50
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	950	345
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 557	732
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	191	33
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	6	6
17	Прочие административные расходы	878	719
18	Итого	5 397	3 514

Расходы по аренде за 1 полугодие 2022 года включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 47 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 50 тысячи рублей.

Расходы по аренде за 1 полугодие 2021 г. включают расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 90 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 50 тысячи рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	421	401
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
9	Итого	421	401

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	211	200
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
9	Итого	211	200

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	130	78
5	Прочие расходы	586	437
6	Итого	716	515

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	113	120
5	Прочие расходы	293	207
6	Итого	406	327

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 30.10.2022 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 30.06.2022 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		30 июня 2022 г.	30 июня 2021 г.
2	3	4	5
Основные средства	19	1 512	5 999
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(1 221)	(5 766)

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные	(109)	(301)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(50)	(50)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(47)	(33)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:		
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(2 363)	(2 446)
7	Итого отток денежных средств	(2 569)	(2 830)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений на срок до 31.10.2022 площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Данные договоры квалифицированы как операционная аренда
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	Управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами.

Примечание 48. Налог на прибыль

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 783	19 258
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	173	(1473)
4	Итого, в том числе:	16 956	17 785
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 956	17 785

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 690	10 540
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 567	(567)
4	Итого, в том числе:	11 257	9 973
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 257	9 973

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 году составляет 20 процентов (в 2021 году: 20 процентов).

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.	За 1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	87 052	91 484
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	17 410	18 297
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	6	27
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6	27
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(460)	(539)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 956	17 785

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022 г.	За 2 кв. 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	57 538	51 277
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20 %; 2021 год: 20 %)	11 508	10 255
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2	3
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2	3
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(253)	(285)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	11 257	9 973

На 30.06.2022 года существуют увеличивающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 173 тысяч рублей (на 30.06.2021 года - уменьшающие: 567 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

За 1 полугодие 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2022г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	2	-	-	2
2	Основные средства	5	24	-	29
3	Оценочные обязательства и резервы	108	187	-	295

4	Резервы сомнительных долгов	12	26	-	38
5	Финансовые вложения	1035	(383)	-	652
11	Прочее	52	(28)	-	24
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 214	(174)	-	1 040
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 214	(174)	-	1 040
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 214	(174)	-	1 040
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 214	(174)	-	1 040

За 1 полугодие 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	3	(1)	-	2
2	Основные средства		4		4
3	Оценочные обязательства и резервы	197	11	-	208
4	Резервы сомнительных долгов	195	15	-	210
5	Финансовые вложения	219	1 412	-	1 631
11	Прочее	-	32	-	32
12	Общая сумма отложенного налогового актива	614	1 473	-	2 087
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	614	1 473	-	2 087
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	614	1 473	-	2 087
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	614	1 473	-	2 087

За 2 кв. 2022г.

Номер строки	Наименование показателя	01.04.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2022г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					

1	Нематериальные активы	2	-	-	2
2	Основные средства	11	18	-	29
3	Оценочные обязательства и резервы	328	(33)	-	295
4	Резервы сомнительных долгов	15	23	-	38
5	Финансовые вложения	3 212	(2 560)	-	652
11	Прочее	39	(15)	-	24
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 607	(2 567)	-	1 040
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 607	(2 567)	-	1 040
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 607	(2 567)	-	1 040
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 607	(2 567)	-	1 040

За 2 кв. 2021г.

Номер строки	Наименование показателя	01.04.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	2	-	-	2
2	Основные средства	4	-	-	4
3	Оценочные обязательства и резервы	295	(87)	-	208
4	Резервы сомнительных долгов	186	24	-	210
5	Финансовые вложения	1 017	614	-	1 631
11	Прочее	16	16	-	32
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 520	567	-	2 087
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 520	567	-	2 087
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 520	567	-	2 087
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 520	567	-	2 087

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30.06.2022 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5 405	-	-	5 405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	310 510	-	-	310 510
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	310 510	-	-	310 510
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 670	-	-	19 670
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	460	-	-	460
10	займы выданные и прочие размещенные средства	823	-	-	823
11	дебиторская задолженность	18 387	-	-	18 387
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 445	-	-	1 445
17	Итого активов	525 012	-	-	525 012
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 448	-	-	1 448
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 221	-	-	1 221
25	кредиторская задолженность	227	-	-	227
27	Прочие обязательства	1 523	-	-	1 523
28	Итого обязательств	2 971	-	-	2 971
29	Чистая балансовая позиция	522 041	-	-	522 041

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2021 года

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	405	-	-	405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	237 595

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	237 595	-	-	237 595
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 748	-	-	23 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	480	-	-	480
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	821
11	дебиторская задолженность	22 447	-	-	22 447
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 234	-	-	1 234
17	Итого активов	450 964	-	-	450 964
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 724	-	-	3 724
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 584	-	-	3 584
25	кредиторская задолженность	140	-	-	140
27	Прочие обязательства	1 871	-	-	1 871
28	Итого обязательств	5 595	-	-	5 595
29	Чистая балансовая позиция	445 369	-	-	445 369

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 30.06.2022 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	5 405	-	-	-	5 405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	310 510	-	-	-	310 510
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	310 510	-	-	-	310 510
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 670	-	-	-	19 670
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	460	-	-	-	460
10	займы выданные и прочие размещенные средства	823	-	-	-	823
11	дебиторская задолженность	18 387	-	-	-	18 387
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 445	-	-	-	1 445
16	Итого активов	525 012	-	-	-	525 012
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 448	-	-	-	1 448
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 221	-	-	-	1 221
24	кредиторская задолженность	227	-	-	-	227
25.1	Прочие обязательства	1 523	-	-	-	1 523

26	Итого обязательств	2 971	-	-	-	2 971
27	Чистая балансовая позиция	522 041	-	-	-	522 041

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют на 31.12.2021 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	405	-	-	-	405
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	237 595	-	-	-	237 595
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	237 595	-	-	-	237 595
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 748	-	-	-	23 748
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	480	-	-	-	480
10	займы выданные и прочие размещенные средства	821	-	-	-	821
11	дебиторская задолженность	22 447	-	-	-	22 447
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 234	-	-	-	1 234
16	Итого активов	450 964	-	-	-	450 964
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 724	-	-	-	3 724
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 584	-	-	-	3 584
24	кредиторская задолженность	140	-	-	-	140
25.1	Прочие обязательства	1 871	-	-	-	1 871
26	Итого обязательств	5 595	-	-	-	5 595
27	Чистая балансовая позиция	445 369	-	-	-	445 369

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30.06.2022 года

Процентный риск - это риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости будущих денежных потоков по финансовым инструментам вследствие изменений рыночных процентных ставок. По инструментам с фиксированной ставкой риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости денежных потоков ввиду изменения процентных ставок отсутствует. По инструментам с плавающей ставкой может возникнуть риск изменения денежных потоков ввиду изменения процентных ставок.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

По состоянию на 30 июня 2022 года и на 30 июня 2021 года отсутствовали финансовые инструменты, биржевые котировки которых зависят от рыночных индексов.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.06.2022 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	260	-	299	558

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2021 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	42	-	82	124

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата дивидендов акционеру, выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Прочей связанной стороной в представленной отчетности является директор дочернего предприятия.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30.06.2022 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	179	-	-	-	-	242	421
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(4 735)	-	(4 089)	(8 824)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 30.06.2021 года

Таблица 58.2

Но мер стро ки	Наименование статьи	Мате ринс кое пред прия тие	Дочерн ие предпри ятия	Совмест но контрол ируемы е предпри ятия	Ассо цир ован ные пред прия тия	Ключев ой управле нческий персона л	Компа нии под общим контр олем	Прочие связанны е стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	171	-	-	-	-	230	401
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(3 671)	-	(3 500)	(7 171)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 2 квартал 2022 года

Таблица 58.2

Наименование статьи	Мате ринс кое предп риятие	Дочерни е предпри ятия	Совместно контро лируе мые предпри ятия	Ассо цир ован ные предп риятия	Ключевой управле нческий персона л	Компа нии под общим контро лем	Прочие связанные стороны	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	90	-	-	-	-	121	211
Расходы на персонал	-	-	-	-	(2 554)	-	(1 921)	(4 475)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 2 квартал 2021 года

Таблица 58.2

Наименование статьи	Мате ринс кое предп риятие	Дочерни е предпри ятия	Совместно контро лируе мые предпри ятия	Ассо цир ован ные предп риятия	Ключевой управле нческий персона л	Компа нии под общим контро лем	Прочие связанные стороны	Итого
2	3	4	5	6	7	8	9	10
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	85	-	-	-	-	115	200
Расходы на персонал	-	-	-	-	(1 823)	-	(1 734)	(3 557)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2022	На 30.06.2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 735	3 671

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2 кв. 2022	За 2 кв. 2021
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 554	1 823

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

К существенным событиям после отчетной даты Общество относит обострение внешнеполитической ситуации. Двадцать четвертого февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран продолжают вводить пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. С 28 февраля 2022 года ключевая ставка установлена Банком России в размере 20%, затем постепенно снижалась и с 14.06.2022г. составила 9,5 %. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Руководство не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Организации.

Тем не менее, Организация не имеет серьезных внешних обязательств, и, хотя эти неопределенности могут повлиять на будущие дивидендные доходы участников в ближайшем будущем, это не влияет на способность Организации продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Генеральный директор

Галкин В.В.

28.07.2022