

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286596000 | 14654886 | 1037708029633 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, оф.30

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 28 532 | 28 765 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 96 393 | 95 125 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 96 393 | 95 125 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 28 674 | 18 598 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 18 815 | 7 053 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 9 859 | 11 544 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 87 381 | 93 081 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 101 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 3 629 | 3 401 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 546 | 314 |
| 22 | Итого активов | | 246 256 | 239 283 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 90 095 | 93 785 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 90 087 | 93 777 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 8 | 8 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 132 | 1 416 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 8 466 | 8 098 |
| 37 | Итого обязательства | | 98 693 | 103 299 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 100 000 | 100 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 15 000 | 15 000 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 32 563 | 20 984 |
| 52 | Итого капитала | | 147 563 | 135 984 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 246 256 | 239 283 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года.

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286596000 | 14654886 | 1037708029633 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ **За 1 полугодие 2023 г.** _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, оф.30

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. |
|---|--|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 5 109 | 9 674 |
| 2 | 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 | 32 | -307 | 462 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 5 419 | 9 213 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -3 | -1 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 56 084 | 47 914 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -31 229 | -42 251 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -85 | -125 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -5 529 | -7 770 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -9 557 | -12 895 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -151 | -172 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 14 642 | -5 625 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -3 063 | 1 400 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -3 291 | -886 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 228 | 2 286 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 11 579 | -4 225 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 11 579 | -4 225 |

За 2 квартал 2023 года

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|-----------------------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 2 804 | 8 531 |
| 2 | 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 | 32 | 53 | 3 706 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 2 752 | 4 825 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -1 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 28 822 | 22 818 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -18 571 | -28 148 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -68 | -13 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -2 753 | -3 835 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -4 744 | -5 429 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -75 | -76 |

| | | | | |
|---|--|----|---------------|---------------|
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 5 415 | -6 152 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -1 243 | 1 378 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -1 446 | 398 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 203 | 980 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 4 172 | -4 774 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 4 172 | -4 774 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 года

| Код организации по ОКВЭД | Вид юридической формы организации | | |
|--------------------------|-----------------------------------|--------------|-----------------------|
| | до 01.01.2012 | с 01.01.2012 | регистрационный номер |
| 024203000 | 1425444 | 0277060243 | |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за
Январь 2023 г. - Июнь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ЮТЭК Финанс» (с/о «ЮТЭК Финанс»)
полное наименование и сокращенное наименование

Юридический адрес: 121112, Москва, ул. Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 2, этаж 11, помещение А11, № 30

Вид формы по ОКУД: 0420004

Раздел: (не заполняется)
тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли), выкупленные у участников (высчитывается) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (запасов) по возмужанию работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным финансовыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (за минусом убытков) | Итого | |
|--------------|---|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|---|---|--|---|--|---|---|----------------|---|---------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 3 |
| 1 | Остаток на 01.01.2022 г. | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 033 | 226 033 |
| 4 | Остаток на 01.01.2022 г. пересмотренный | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 111 033 | 226 033 | |
| 7 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 4 252 | 231 886 |
| 14.1 | Остаток на 30.06.2022 г. | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 106 808 | 221 808 | |
| 15 | Остаток на 31.12.2022 г. | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 984 | 135 984 | |
| 18 | Остаток на 31.12.2022 г. пересмотренный | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 984 | 135 984 | |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 11 579 | 11 579 |
| 29 | Остаток на 30.06.2023 г. | | 100 000 | 0 | 15 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 563 | 147 563 | |

Генеральный директор: Комарова Ольга Павловна
Должность: Уполномоченный
Инициалы: Фамилия

"27" июня 2023 года.

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286596000 | 14654886 | 1037708029633 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2023 г. - Июнь 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 11, помещ. А11, оф.30

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. |
|--|---|----------------------|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 27 327 | 0 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 57 769 | 50 167 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -68 | -116 |
| 5 | Проценты полученные | | 4 650 | 9 891 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -5 112 | -8 424 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -30 929 | -41 813 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -3 328 | -2 853 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -4 676 | -889 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -29 858 | -3 365 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 15 775 | 2 598 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 43 000 | 48 100 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | -54 900 | -40 500 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -11 900 | 7 600 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -4 107 | -8 404 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -4 107 | -8 404 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -232 | 1 794 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 28 765 | 25 038 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 28 533 | 26 832 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"27" июля 2023 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 | 21-000-1-00591 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Бессрочно |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 21 августа 2008 года |
| 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 | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | информация не раскрывается |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | информация не раскрывается |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский д. 22, стр.1, этаж 11, помещение А11, комната 30 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, ВН. ТЕР. Г. Муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский д. 22, стр.1, этаж 11, помещение А11, комната 30 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 21 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | рубли РФ |

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 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Введение карантинных мер для предотвращения распространения COVID-19, а также изменения на финансовых рынках (в т.ч. на валютном рынке и рынке ценных бумаг) не оказали существенного негативного влияния на деятельность Общества вследствие сбалансированности активов и пассивов. Деятельность Организации в период действия карантинных мер не прекращалась. В течение 2021-2022 годов российская экономика в значительной степени восстановилась от последствий пандемии коронавируса, в том числе за счет роста деловой активности в результате ослабления и отмены ограничений, адаптации бизнеса и населения к изменившимся экономическим условиям, роста инвестиций населения на фондовый рынок, а также за счет мер государственной поддержки и позитивной конъюнктуры на мировых рынках основных товаров российского экспорта, в т.ч. энергоносителей, нефтехимической продукции, металлов. События и ограничения, являющиеся следствием объявленной пандемии, связанной с распространением коронавирусной инфекции COVID-19, не оказали существенного влияния на объем выручки и величину расходов за этот период, последствия COVID-19 не потребовали изменения характера и величины оценок, отраженных в предшествующих периодах. Руководство Общества проводит мониторинг текущей ситуации и принимает во внимание следующие факторы: - наличие сформированной системы управления рисками, позволяющей адекватно оценивать и управлять принимаемыми рисками, - диверсификация портфеля, минимизирующего риски снижения стоимости активов. Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. По состоянию на 30 июня 2023 года значение ключевой ставки равно 7,5%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования.</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 | Промежуточная 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» (ОСБУ). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Примечания, строки таблиц и текстовые раскрытия не заполнялись Обществом и не включались в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции; информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. При этом нумерация примечаний и строк таблиц остается неизменной (в соответствии с нумерацией, представленной в Положении 532-П). Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность является сокращенной. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. Подготовка промежуточной 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 промежуточной 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 долевого 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. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 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 | Общество ведет учетные записи и готовит промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность в соответствии с вступившими в силу с 1 января 2018 года отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России и Приказом Министерства финансов № 217н от 28.12.2015. В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |

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 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 отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Наиболее существенное воздействие применения оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом |
| 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. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые в иностранной валюте, пересчитываемые в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Компании, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Компания будет ликвидирована или прекратит свою деятельность. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | не применимо |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | 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. Данная Учетная политика полностью соответствует требованиям Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). |
| 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 | "Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2024 года. Общество ожидает, что Стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Общество." |
| 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 представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. |
| 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 амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество признает финансовый актив тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Компания определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Компания оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Компанией или Компанией. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости). |
| 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 Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | не применимо |
| 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 и впоследствии учитываются по исторической 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 | Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Компания определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражаются чистой величиной только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | не применимо |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|---|
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | не применимо |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей); уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электроснабжения) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультителескопы; мультителескоп DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi – от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом (далее – НМА) 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 в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материальную носительную форму; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. |
| 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 начисляется 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. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | 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, выплата 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 №849-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются 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. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работнику оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, производится по рыночным ценам, сложившимся на дату признания обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, производимой в соответствии с требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 №849-П. |
| 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 ограниченных фиксируемыми платежами | не применимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | не применимо |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 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 не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы». |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создаваемых и других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. ¶¶ Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Классификация и бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется на основании Положения Банка России 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями". Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. 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 (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16. |
| 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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал отражался по первоначальной стоимости. |
| 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 отражается по первоначальной стоимости. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Компании, налоговые обязательства Компании были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Компании действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Компании, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Компании. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли. |

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 28 533 | 1 | 28 532 | 28 765 | 0 | 28 765 |
| 6 | Итого | 28 533 | 1 | 28 532 | 28 765 | 0 | 28 765 |

5.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в _____ 1 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в _____ 1 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ 14 756 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 28 120 _____ тысяч рублей (на _____ 01.01.2023 года: _____ 27 157 _____ тысяч рублей), или _____ 98,55 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2022 года: _____ 94,41 _____ процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 года включают _____ 0 _____ тысяч рублей (на 31.12.2022 года: _____ 0 _____ тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 28 532 | 28 765 |
| 4.1 | Прочее | 1 | 0 |
| 5 | Итого | 28 533 | 28 765 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 1 полугодие 2023 года

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: | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 132 750 | 0 | 0 | 132 750 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 132 750 | 0 | 0 | 132 750 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -132 982 | 0 | 0 | -132 982 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -132 982 | 0 | 0 | -132 982 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 28 533 | 0 | 0 | 28 533 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 533 | 0 | 0 | 28 533 |

За 1 полугодие 2022 года

| 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: | 25 038 | 0 | 0 | 25 038 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 25 038 | 0 | 0 | 25 038 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 108 183 | 0 | 0 | 108 183 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 108 183 | 0 | 0 | 108 183 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -106 389 | 0 | 0 | -106 389 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -106 389 | 0 | 0 | -106 389 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 26 832 | 0 | 0 | 26 832 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 26 832 | 0 | 0 | 26 832 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

За 1 полугодие 2023 года

Таблица 5.5

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |

За 1 полугодие 2022 года

| 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 | 0 | 0 | -1 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 | 0 | 0 | -1 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 96 393 | 95 125 |
| 6 | Итого | 96 393 | 95 125 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 96 393 | 95 125 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 59 051 | 30 093 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 37 342 | 37 100 |
| 11 | нефинансовых организаций | 0 | 27 932 |
| 12 | Итого | 96 393 | 95 125 |

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 18 800 | 3 | 18 797 | 6 911 | 1 | 6 910 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 18 | 0 | 18 | 143 | 0 | 143 |
| 13 | Итого | 18 818 | 3 | 18 815 | 7 054 | 1 | 7 053 |

10.1.1. По состоянию на 30.06.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 14 756 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 18 800 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: 0 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2022 года: 0 тысяч рублей).

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

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

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

За 1 полугодие 2023 года

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально по клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | 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: | 0 | 6 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 | 0 | 7 054 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 6 911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 | 0 | 7 054 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 56 576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 015 | 0 | 84 591 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 56 576 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 28 015 | 0 | 84 591 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -44 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 140 | 0 | -72 827 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -44 687 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 140 | 0 | -72 827 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 18 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 0 | 18 818 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 18 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 0 | 18 818 |

За 1 полугодие 2022 года

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально по клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | 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: | 0 | 30 410 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 | 0 | 30 449 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 30 410 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 39 | 0 | 30 449 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 44 453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 453 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 44 453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44 453 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | -52 063 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 | 0 | -52 089 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | -52 063 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 | 0 | -52 089 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 22 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 22 813 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 22 800 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 | 0 | 22 813 |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | На 31.12.2022 | |
|--------------|--|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6,5-7% | 31 день | 6,5%-7,1% | 30дн.-8 дн. |

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|----------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | Прочая дебиторская задолженность | 9 859 | 0 | 9 859 | 11 544 | 0 | 11 544 |
| 7 | Итого | 9 859 | 0 | 9 859 | 11 544 | 0 | 11 544 |

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ 9 859 в сумме тысяч рублей (на 31.12.2022 г.: 11 544 тысяч рублей). Сумма задолженности дебиторов превышающая на 31.03.2023 года 12 313 тысяч рублей (на 31.12.2022 года в сумме 11 964 тысяч рублей)
Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:
Информация не раскрывается

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 1 полугодие 2023 года

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 544 | 11 544 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 544 | 11 544 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 28 124 | 0 | 56 090 | 84 214 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 28 124 | 0 | 56 090 | 84 214 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | -28 124 | 0 | -57 775 | -85 899 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | -28 124 | 0 | -57 775 | -85 899 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 859 | 9 859 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 859 | 9 859 |

За 1 полугодие 2022 года

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 270 | 10 270 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 270 | 10 270 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 915 | 47 915 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 47 915 | 47 915 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 167 | -50 167 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | -50 167 | -50 167 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 018 | 8 018 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 018 | 8 018 |

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 | 0 | 277 | 241 | 519 |
| 2 | Накопленная амортизация на начало предыдущего отчетного периода | 0 | -252 | -241 | -493 |
| 3 | Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода | 0 | 25 | 0 | 25 |
| 8 | Амортизационные отчисления | 0 | -19 | 0 | -19 |
| 13 | Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 6 | 0 | 6 |
| 14 | Стоимость (или оценка) на конец предыдущего отчетного периода | 0 | 277 | 241 | 519 |
| 15 | Накопленная амортизация | 0 | -271 | -241 | -513 |
| 15.1 | Стоимость (или оценка) на начало отчетного периода | 0 | 277 | 241 | 519 |
| 15.2 | Накопленная амортизация | 0 | -277 | -241 | -519 |
| 27 | Стоимость (или оценка) на конец отчетного периода | 0 | 277 | 241 | 519 |
| 28 | Накопленная амортизация на конец отчетного периода | 0 | -277 | -241 | -519 |

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2023 году: 0 30.06.2023 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки 0

18.1.2. Поступления нематериальных активов включают капитализированные затраты по займам в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2023 году: 0 тысяч рублей). Ставка капитализации составила _____ процентов (в 01.01.2023 году: _____ процентов).

| 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 01.01.2022 года, в том числе: | 0 | 309 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 1 297 | 0 | 1 608 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 209 | 0 | 80 | 0 | 0 | 0 | 24 624 | 0 | 25 913 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | -900 | 0 | -78 | 0 | 0 | 0 | -23 327 | 0 | -24 305 |
| 5 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 162 780 | 0 | 162 780 |
| 10 | Амортизация | 0 | -126 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -10 057 | 0 | -10 183 |
| 21 | Балансовая стоимость на 30.06.2022 года, в том числе: | 0 | 183 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 154 020 | 0 | 154 205 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 209 | 0 | 80 | 0 | 0 | 0 | 162 780 | 0 | 164 069 |
| 23 | накопленная амортизация | 0 | -1 026 | 0 | -78 | 0 | 0 | 0 | -8 760 | 0 | -9 864 |
| 25 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе: | 0 | 52 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 93 028 | 0 | 93 081 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 209 | 0 | 80 | 0 | 0 | 0 | 107 192 | 0 | 108 481 |
| 27 | накопленная амортизация | 0 | -1 157 | 0 | -79 | 0 | 0 | 0 | -14 164 | 0 | -15 400 |
| 34 | Амортизация | 0 | -52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 648 | 0 | -5 700 |
| 45 | Балансовая стоимость на 30.06.2023 года, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 0 | 0 | 87 380 | 0 | 87 381 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 1 209 | 0 | 80 | 0 | 0 | 0 | 107 192 | 0 | 108 481 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | -1 209 | 0 | -79 | 0 | 0 | 0 | -19 812 | 0 | -21 100 |

01.01.2022 признан актив в форме права пользования в сумме 135 650 тысяч рублей.

На 30.06.2023 балансовая стоимость активов в виде права пользования по договору аренды составляет 87 380 тысяч рублей (стоимость на 31.12.2022 – 93 028 тысяч рублей).

Накопленная амортизация на 30.06.2023 – 19 812 тысяч рублей(на 31.12.2022 - 14 164 тысяч рублей).

Признаки обесценения на 30.06.2023 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | | На 31.12.2022 | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 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 | 44 | 0 | 44 | 23 | 0 | 23 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 7 | 0 | 7 | 3 | 0 | 3 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 922 | 0 | 922 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 573 | 0 | 573 | 288 | 0 | 288 |
| 11 | Итого | 1 546 | 0 | 1 546 | 314 | 0 | 314 |

За 1 полугодие 2023 года

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 01.01.2022 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Поступление (создание) | 0 | 144 | 0 | 0 | 0 | 144 |
| 8 | Признание в составе расходов | 0 | -144 | 0 | 0 | 0 | -144 |
| 12 | Балансовая стоимость на 30.06.2022 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Поступление (создание) | 0 | 15 | 1 | 0 | 0 | 16 |
| 22 | Признание в составе расходов | 0 | -15 | -1 | 0 | 0 | -16 |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.06.2023 г. | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Требования по текущему налогу на прибыль | 101 | 0 |
| 2 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 132 | 1 416 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам | 3 629 | 3 401 |

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 90 087 | 93 777 |
| 15 | Итого | 90 087 | 93 777 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | | На 31.12.2022 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 10,53% | 28.02.2031 | 10,53% | 28.02.2031 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 8 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 |
| 20 | Итого | 8 | 8 |

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|---------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 2 259 | 1 878 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 6 207 | 6 220 |
| 11 | Итого | 8 466 | 8 098 |

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|--------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Нераспределенная прибыль | 32 563 | 20 984 |
| 2 | Итого | 32 563 | 20 984 |

Резервы

Таблица 30.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Резервный капитал | 15 000 | 15 000 |
| 11 | Итого | 15 000 | 15 000 |

Капитал

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 30.06.2022 |
|--------------|-------------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Уставный капитал | 100 000 | 100 000 |
| 4 | Итого | 100 000 | 100 000 |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на (31.12.2022 г.: 100 000 тысяч рублей).

30.06.2023 года составляет 100 000 тысяч рублей

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 2023 г.

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 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: | -5 | -302 | 0 | 0 | -307 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -5 | -302 | 0 | 0 | -307 |
| 10 | Итого | -5 | -302 | 0 | 0 | -307 |

За 1 полугодие 2022 г.

| 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 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: | 0 | 462 | 0 | 0 | 462 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 462 | 0 | 0 | 462 |
| 10 | Итого | 0 | 462 | 0 | 0 | 462 |

За 2 квартал 2023 г.

| 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 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: | 0 | 53 | 0 | 0 | 53 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 53 | 0 | 0 | 53 |
| 10 | Итого | 0 | 53 | 0 | 0 | 53 |

За 2 квартал 2022 г.

| 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 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: | 0 | 3 706 | 0 | 0 | 3 706 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0 | 3 706 | 0 | 0 | 3 706 |
| 10 | Итого | 0 | 3 706 | 0 | 0 | 3 706 |

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 5 419 | 9 213 | 2 752 | 4 825 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 3 742 | 5 271 | 1 861 | 2 649 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 677 | 3 942 | 891 | 2 176 |
| 15 | Итого | 5 419 | 9 213 | 2 752 | 4 825 |

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

За 1 полугодие 2023 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 | 3 | 0 | 0 | 3 |

За 1 полугодие 2022 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2022 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 | 4 | 0 | 0 | 4 |

За 2 квартал 2023 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2023 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 1 | 0 | 0 | 1 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2023 | 2 | 0 | 0 | 2 |

За 2 квартал 2022 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 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.04.2022 | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2022 | 4 | 0 | 0 | 4 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--|--|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | | | |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | | | |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | | | |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | | | |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | | | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 56 084 | 47 914 | 28 822 | 22 818 |
| 48 | Итого | 56 084 | 47 914 | 28 822 | 22 818 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | | | |
| 56 | Всего | 56 084 | 47 914 | 28 822 | 22 818 |

Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 24 428 | 34 360 | 14 657 | 23 489 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 6 789 | 7 881 | 3 914 | 4 649 |
| 5 | Прочее | 12 | 10 | 0 | 10 |
| 6 | Итого | 31 229 | 42 251 | 18 571 | 28 148 |

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 17 | 25 | 8 | 13 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 68 | 100 | 60 | 0 |
| 12 | Итого | 85 | 125 | 68 | 13 |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|-----------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 5 529 | 7 770 | 2 753 | 3 835 |
| 7 | Итого | 5 529 | 7 770 | 2 753 | 3 835 |

В строке "По обязательствам по аренде" за 1 полугодие 2023 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде за 1 полугодие 2023 год в сумме 5 529 тыс. руб. (за 1 полугодие 2022 г. - 7 770 тыс. руб.).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 1 915 | 1 620 | 909 | 809 |
| 2 | Амортизация основных средств | 5 700 | 10 183 | 2 841 | 4 492 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 0 | 19 | 0 | 10 |
| 4 | Расходы по аренде | 922 | 0 | 922 | 0 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 8 | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 866 | 763 | 14 | 7 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 45 | 52 | 20 | 15 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 0 | 16 | 0 | 16 |
| 17 | Прочие административные расходы | 109 | 234 | 38 | 81 |
| 18 | Итого | 9 557 | 12 895 | 4 744 | 5 430 |

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 | В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | Нет |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | не возмещаются |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | не возмещаются |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | нет |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Процентная ставка рассчитана с учетом текущих условий рынка на основании профессионального суждения |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | нет |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки 1 | Статья бухгалтерского баланса 2 | Примечание 3 | Балансовая стоимость | |
|-------------------|--|-----------------|----------------------|-----------------|
| | | | 30.06.2023 4 | 31.12.2022 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 87 380 | 93 028 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 90 087 | 93 777 |

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 2023 г. | за 1 полугодие 2022 г. |
|--------------|--|------------------------|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | -5 112 | -8 424 |
| 2 | проценты уплаченные | -5 112 | -8 424 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -4 107 | -8 404 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -4 107 | -8 404 |
| 7 | Итого отток денежных средств | -9 219 | -16 827 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|-------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | Прочие расходы | 151 | 172 | 75 | 76 |
| 6 | Итого | 151 | 172 | 75 | 76 |

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

Таблица 48.1.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.06.2023 | На 31.12.2022 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Требования по текущему налогу на прибыль | 101 | 0 |
| 2 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 132 | 1 416 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам | 3 629 | 3 401 |

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

Таблица 48.1.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 291 | 886 | 1 446 | -398 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -228 | -2 286 | -203 | -981 |
| 4 | Итого, в том числе: | 3 063 | -1 400 | 1 243 | -1 379 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 063 | -1 400 | 1 243 | -1 379 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в

1 полугодие 2023 году составляет 20,00 процентов (в1 полугодие 2022 г.: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 1 полугодие 2023 г. | За 1 полугодие 2022 г. | За 2 квартал 2023 г. | За 2 квартал 2022 г. |
|--------------|---|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 14 642 | -5 625 | 5 415 | -6 152 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 023 год: 20%; 2 022 год: 20%) | 2 928 | -1 125 | 1 083 | -1 230 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 261 | 1 119 | 234 | 1 099 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 1 119 | 0 | 1 099 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 261 | 0 | 234 | 0 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | -126 | -295 | -74 | -148 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | -1 099 | 0 | -1 099 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 3 063 | -1 400 | 1 243 | -1 379 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|--------------|---|------------------------|---------------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Продолжающаяся деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| 1 | Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные | 21 367 | -848 | 0 | 22 215 |
| 2 | Денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках | 1 | 1 | 0 | 0 |
| 4 | Резерв по отпускам | 1 693 | 73 | 0 | 1 620 |
| 5 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 18 017 | -738 | 0 | 18 755 |
| 6 | Дебиторская задолженность | 1 656 | -184 | 0 | 1 840 |
| 13 | Общая сумма отложенного налогового актива | 21 367 | -848 | 0 | 22 215 |
| 15 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 21 367 | -848 | 0 | 22 215 |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 16 | Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные | -17 738 | 1 076 | 0 | -18 814 |
| 17 | Основные средства | -17 475 | 1 128 | 0 | -18 603 |
| 18 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | -263 | -52 | 0 | -211 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -17 738 | 1 076 | 0 | -18 814 |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 629 | 228 | 0 | 3 401 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 629 | 228 | 0 | 3 401 |
| | Прекращенная деятельность | | | | |
| | Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | |
| | Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |

**Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток,**

На 30.06.2023

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 59 051 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 37 342 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 96 393 | 0 | 0 | 0 | 0 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 30 092 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 37 100 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | нефинансовых организаций | 27 932 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 95 125 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

На 30.06.2023

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 28 276 | 257 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 28 276 | 257 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 18 800 | 0 | 0 | 18 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 18 800 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 859 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 859 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 27 588 | 1 177 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 27 588 | 1 177 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 | 6 900 | 0 | 0 | 143 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 11 | 6 900 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 | 143 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 544 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 544 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.06.2023

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 | 28 532 | 0 | 0 | 28 532 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 28 674 | 0 | 0 | 28 674 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 18 815 | 0 | 0 | 18 815 |
| 11 | дебиторская задолженность | 9 859 | 0 | 0 | 9 859 |
| 16 | Прочие активы | 1 546 | 0 | 0 | 1 546 |
| 17 | Итого активов | 155 146 | 0 | 0 | 155 146 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 90 095 | 0 | 0 | 90 095 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 90 087 | 0 | 0 | 90 087 |
| 25 | кредиторская задолженность | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 27 | Прочие обязательства | 8 466 | 0 | 0 | 8 466 |
| 28 | Итого обязательств | 98 561 | 0 | 0 | 98 561 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 56 584 | 0 | 0 | 56 584 |

На 31.12.2022

| 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 | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 18 598 | 0 | 0 | 18 598 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 7 054 | 0 | 0 | 7 054 |
| 11 | дебиторская задолженность | 11 544 | 0 | 0 | 11 544 |
| 16 | Прочие активы | 314 | 0 | 0 | 314 |
| 17 | Итого активов | 142 801 | 0 | 0 | 142 801 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 93 785 | 0 | 0 | 93 785 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 93 777 | 0 | 0 | 93 777 |
| 25 | кредиторская задолженность | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 27 | Прочие обязательства | 8 098 | 0 | 0 | 8 098 |
| 28 | Итого обязательств | 101 883 | 0 | 0 | 101 883 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 40 918 | 0 | 0 | 40 918 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 30.06.2023

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 28 532 | 0 | 0 | 28 532 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 28 532 | 0 | 0 | 28 532 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 45 008 | 51 386 | 0 | 96 393 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 45 008 | 51 386 | 0 | 96 393 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 28 714 | 30 337 | 0 | 59 051 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 16 293 | 21 049 | 0 | 37 342 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 18 818 | 0 | 0 | 18 818 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 18 800 | 0 | 0 | 18 800 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 18 | 0 | 0 | 18 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 9 859 | 0 | 0 | 9 859 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 9 859 | 0 | 0 | 9 859 |
| 71 | Итого активов | 102 217 | 51 386 | 0 | 153 603 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 881 | 8 018 | 80 188 | 90 087 |
| 91 | обязательства по аренде | 1 881 | 8 018 | 80 188 | 90 087 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 113 | Итого обязательств | 1 890 | 8 018 | 80 188 | 90 095 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 100 328 | 43 368 | -80 188 | 63 508 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 28 400 | 66 724 | 0 | 95 125 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 28 400 | 66 724 | 0 | 95 125 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 30 092 | 0 | 30 092 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 469 | 36 632 | 0 | 37 100 |
| 12 | нефинансовых организаций | 27 932 | 0 | 0 | 27 932 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 054 | 0 | 0 | 7 054 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 6 911 | 0 | 0 | 6 911 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 143 | 0 | 0 | 143 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 544 | 0 | 0 | 11 544 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 11 544 | 0 | 0 | 11 544 |
| 71 | Итого активов | 75 763 | 66 724 | 0 | 142 487 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 834 | 5 711 | 86 232 | 93 777 |
| 91 | обязательства по аренде | 1 834 | 5 711 | 86 232 | 93 777 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | 0 | 0 | 8 |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 113 | Итого обязательств | 1 842 | 5 711 | 86 232 | 93 785 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 73 920 | 61 013 | -86 232 | 48 702 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 30.06.2023

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 96 393 | 0 | 0 | 96 393 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 59 051 | 0 | 0 | 59 051 |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 37 342 | 0 | 0 | 37 342 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 9 | долговые ценные бумаги | 95 125 | 0 | 0 | 95 125 |
| 10 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 30 092 | 0 | 0 | 30 092 |
| 13 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 37 100 | 0 | 0 | 37 100 |
| 15 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 27 932 | 0 | 0 | 27 932 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 30.06.2023

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 28 532 | 18 815 | 9 859 | 57 207 | 57 207 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 28 532 | 0 | 0 | 28 532 | 28 532 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 28 532 | 0 | 0 | 28 532 | 28 532 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 18 815 | 9 859 | 28 674 | 28 674 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 18 815 | 0 | 18 815 | 18 815 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 18 797 | 0 | 18 797 | 18 797 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 18 | 0 | 18 | 18 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 9 859 | 9 859 | 9 859 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 9 859 | 9 859 | 9 859 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 90 095 | 90 095 | 90 095 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 90 095 | 90 095 | 90 095 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 90 087 | 90 087 | 90 087 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 90 087 | 90 087 | 90 087 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |

На 31.12.2022

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 28 765 | 7 054 | 11 544 | 47 362 | 47 362 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 | 28 765 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 28 765 | 0 | 0 | 28 765 | 28 765 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 7 054 | 11 544 | 18 598 | 18 598 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 7 054 | 0 | 7 054 | 7 054 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 6 911 | 0 | 6 911 | 6 911 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 143 | 0 | 143 | 143 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 11 544 | 11 544 | 11 544 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 11 544 | 11 544 | 11 544 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 93 785 | 93 785 | 93 785 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 93 785 | 93 785 | 93 785 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 93 777 | 93 777 | 93 777 |
| 47 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 93 777 | 93 777 | 93 777 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 8 | 8 | 8 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

События после окончания отчетного период

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедш

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

а

Таблица 59

их после отчетной даты, которые требовали бы

"27" июля 2023 г.