

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	по ОКПО
45286590000	17960201	1027739662796	нет

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

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	711	56
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 822 542	3 319 850
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	361 862	392 332
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	1 460 680	2 927 518
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 791	1 791
7	долевые инструменты	9	1 791	1 791
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		921 793	652 503
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	900 614	645 777
11	дебиторская задолженность	12	21 179	6 726
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	45 185	45 185
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	356 974	356 974
17	Нематериальные активы	18	3 661	3 085
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 162	16 755
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	9 730	2 594
20	Отложенные налоговые активы	48	244 632	-
21	Прочие активы	20	12 512	39 511
22	Итого активов		3 426 693	4 438 304

Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18 637	50 946
27	средства клиентов	23	17 331	45 843
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	484	3 794
30	кредиторская задолженность	26	822	1 309
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	31	25
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	8 512
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	3 369
36	Прочие обязательства	29	12 938	6 516
37	Итого обязательств		31 606	69 368
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	1 492 376	1 492 376
40	Резервный капитал	30	109 000	109 000
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 772)	(6 772)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		1 800 483	2 774 332
52	Итого капитала		3 395 087	4 368 936
53	Итого капитала и обязательств		3 426 693	4 438 304

Первый вице-президент -заместитель
Генерального директора
(должность
руководителя)

29 июля 2022 г.



А.Т. Арутюнян
(инициалы,
фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	по ОКПО
45286590000	17960201	1027739662796	нет

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

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 106 934)	66 443
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	(92 828)	62 470
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(439 481)	(21 066)
4	процентные доходы	34	88 422	84 465
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 732	915
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	(376)	600
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(666 403)	(60 941)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	600	1 741
16	Расходы на персонал	42	(74 499)	(76 754)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 373)	(3 267)
18	Процентные расходы	44	(982)	(504)
20	Общие и административные расходы	46	(31 495)	(35 361)
22	Прочие доходы	47	47	29
23	Прочие расходы	47	(1 322)	(40 590)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 217 958)	(88 263)

25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	244 109	8 746
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 035)	(7 535)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	253 144	16 281
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(973 849)	(79 517)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(973 849)	(79 517)

Первый вице-президент -заместитель
Генерального директора
(должность
руководителя)

29 июля 2022 г.



А.Т. Арутюнян

(инициалы,
фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	по ОКПО
45286590000	17960201	1027739662796	нет

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

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 169 366)	(21 797)
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	(27 063)	30 868
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(169 315)	35 135
4	процентные доходы	34	39 456	42 831
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 732	915
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	73	(45)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(1 016 249)	(131 501)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	287	965
16	Расходы на персонал	42	(36 624)	(38 120)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 828)	(1 726)
18	Процентные расходы	44	(250)	(198)
20	Общие и административные расходы	46	(16 194)	(12 099)
22	Прочие доходы	47	16	18
23	Прочие расходы	47	(996)	(39 853)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 224 955)	(112 810)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	244 835	15 668

26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	7 017	(6 478)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	237 818	22 146
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(980 120)	(97 142)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(980 120)	(97 142)

Первый вице-президент - заместитель
Генерального директора

(должность
руководителя)

29 июля 2023



(подпись)

А.Т. Арутюнян

(инициалы,
фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код некредитной финансовой организации		регистрационный номер	
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	
45286590000	17960201	1027739662796	Нет

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

Дополненное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г. Москва, Вешняковский переулок, д.2, стр.2

Номер строки		Наименование показателя	Примечания к строкам															
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1		Остаток на 01 января 2021 г.	1 492 376	-	-	109 000	-	(13 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 059 376	4 647 576
4		Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный	1 492 376	-	-	109 000	-	(13 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	3 059 376	4 647 576
5		Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(79 517)	(79 517)
14.1		Остаток на 30 июня 2021 г.	1 492 376	-	-	109 000	-	(13 176)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 979 859	4 568 059
15		Остаток на 01 января 2022 г.	1 492 376	-	-	109 000	-	(6 772)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 774 332	4 368 936
18		Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный	1 492 376	-	-	109 000	-	(6 772)	-	-	-	-	-	-	-	-	2 774 332	4 368 936
19		Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(973 849)	(973 849)
29		Остаток на 30 июня 2022 г.	1 492 376	-	-	109 000	-	(6 772)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 800 483	3 395 087
			Итого															

Первый вице-президент-
заместитель генерального директора
руководитель
29 июня 2022 г.

А.Т. АДУТЮНИН
(полное)
(инициал, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	по ОКПО
45286590000	17960201	1027739662796	нет

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

Публичное акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ИК РУСС-ИНВЕСТ" (ПАО "ИК РУСС-ИНВЕСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119034, г.Москва, Всеволожский переулок, д.2, стр.2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		(7 670)	6 775
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(29 691)	(78 953)
5	Проценты полученные		30 861	111 457
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		8 502	915
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		2 358	14 932
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		3 285	(21 727)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(66 926)	(71 085)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3 184)	(2 910)
11	Уплаченный налог на прибыль		(16 165)	(5 102)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		76 008	56 215
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2 622)	10 517
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(145)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(908)	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		38 829	75 946
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(34 576)	(84 860)

31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3 345	(9 059)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		723	1 458
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(68)	(388)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	56	579
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	711	1 649

Первый вице-президент -заместитель
Генерального директора

(должность
руководителя)

29 июля 2022 г.



А.Т. Арутюнян

(инициалы,
фамилия)

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	045-06312-010000 045-06310-100000 045-08757-000100 045-11769-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	10.12.2002 10.12.2002 29.11.2005 13.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Дилерская деятельность Брокерская деятельность Депозитарная деятельность Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Публичное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечной контролирующей стороной для Общества является физическое лицо Бычков Александр Петрович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119034, г. Москва, Всеволожский переулок, д. 2, стр. 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119019, г. Москва, Нащокинский переулок д. 5, стр. 4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	52
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Международные санкции в отношении России, в т.ч., введенные после начала специальной операции, оказывают серьезное негативное влияние на российскую экономику. Подавленный уровень потребительских расходов на фоне пандемии COVID-19, низкие темпы роста частных доходов и низкая инвестиционная активность по-прежнему оказывают сдерживающее влияние на динамику ВВП России, хотя необходимо отметить восстановление экономического роста (в 2021г. ВВП России вырос на 4,7% по сравнению со снижением на 3,1% в 2020 г.). Высокая волатильность на мировых товарных рынках и рынках сохраняется и даже выросла после начала специальной операции. Такая экономическая среда оказывает серьезное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее - «ОСБУ»). Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная(использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Общество раскрывает подходы к оценке финансовых активов и обязательств в примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

**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**

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	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)	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 бухгалтерском балансе. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятных к возникновению в будущем, основано на среднесрочном планировании и ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависят от: 1) бизнес - модели, используемой Обществом для управления активом; и 2) характеристик денежных потоков по активу. Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Общества (1) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»); или (2) получение предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»); если неприменим ни пункт(1), ни пункт (2), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес - моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Общество намерено осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Обществом при определении бизнес - модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками, методы оценки доходности активов и схему компенсационных выплат руководителям. Если бизнес-модель предусматривает удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков или для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи, Общество оценивает, представляют ли собой денежные потоки исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов («тест на платежи исключительно в счет основной суммы долга и процентов» или «SPPI-тест»).

			Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и инвестиций в долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой стоимость финансового инструмента при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая наращенные проценты, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарасченные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарасченные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей отчета о финансовом положении.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») или линейного метода признания процентного дохода.</p> <p>Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной (не превышает порог в 10%).</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте, доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному курсу Банка России на дату признания актива или возникновения обязательства или на дату переоценки по справедливой стоимости при проведении таковой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения непрерывности деятельности Общества. Предполагается, что Общество будет продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность и не имеет намерения или необходимости в ликвидации, прекращении деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Российская экономика до 2002 года являлась гиперинфляционной. Согласно требованиям МСФО (IAS) 29, немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31.12.2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. В частности, пересчету подвергся счет уставного капитала – по состоянию на 01.01.2017 и на последующие даты поправка на инфляцию составила 1 383 376 тыс. рублей.

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)	Неприменимо
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Следующие новые и пересмотренные МСФО выпущенные и вступающие в силу с 01 января 2021 г., являются обязательными, но не оказывают на Общество существенного влияния:</p> <p>Совет по МСФО 27 августа 2020 года опубликовал итоговый документ «Реформа базовой процентной ставки - Фаза 2», который включает поправки к IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 и IFRS 16. После принятия международными регулирующими органами решения о замене межбанковских ставок (IBOR, Interbank Offered Rates) на безрисковые ставки (RFR, Risk-free Rates), Совет по МСФО начал работу по адаптации финансовой отчетности к реформе IBOR.</p> <p>Совет по МСФО разделит свою работу на две фазы. На первом этапе (Фаза 1) рассматривались вопросы, влияющие на финансовую отчетность в период до замены существующих межбанковских процентных ставок на безрисковые ставки RFR. На втором этапе (Фаза 2) основное внимание уделялось вопросам, возникающим при замене существующих базовых процентных ставок на ставки RFR по договорам, условия которых включают такие ставки.</p> <p>Упрощение практического характера для учета изменения договоров.</p> <p>Поправки включают упрощение практического характера, требующее, чтобы изменения в договоре или изменения денежных потоков, которые напрямую требуются реформой IBOR, рассматривались как изменения плавающей процентной ставки, эквивалентной изменению рыночной процентной ставки. Обязательным условием использования этого упрощения является требование о том, чтобы переход от базовой ставки IBOR к RFR происходил на экономически эквивалентной основе без изменения стоимости. При применении упрощения организация должна сначала определить и отразить изменения в финансовом инструменте (договоре), которые непосредственно относятся к реформе IBOR, путем обновления эффективной процентной ставки (EIR) без корректировки балансовой стоимости.</p> <p>Вступление поправок в силу</p> <p>Поправки являются обязательными и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты, при этом допускается досрочное применение. Данные поправки применяются ретроспективно в случае, если организация может произвести пересчет информации за прошлые периоды с использования более поздней информации. Если пересчет не производится, то признается разница между прежней балансовой стоимостью и балансовой стоимостью на начало годового отчетного периода, включающего в себя дату первоначального применения поправок, в составе вступительного сальдо нераспределенной прибыли (или другого компонента собственного капитала, в зависимости от ситуации) того годового отчетного периода, который включает дату первоначального применения поправок.</p>
			Поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и к МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка»

		<p>Стандарты существенно дополнены положениями, касающимися <u>реформы базовой процентной ставки, в особенности в части хеджирования</u>.</p> <p>МСФО (IFRS) 9 дополнен пунктами 5.4.5-5.4.9, включающими положения об изменении основы для определения предусмотренных договором денежных потоков, вызванное <u>реформой базовой процентной ставки</u>, и содержат упрощение практического характера. Замена в существующих финансовых инструментах ставок IBOR на RFR рассматривается как изменение плавающей процентной ставки и применяется п. B5.4.5. о переоценке денежных потоков.</p> <p><i>Освобождение от прекращения отношений хеджирования.</i></p> <p>Поправки позволяют вносить изменения, требуемые реформой IBOR, в определение хеджирования и документацию по хеджированию, в соответствии с IFRS 9 и IAS 39, без прекращения отношений хеджирования.</p> <p><i>Отдельно идентифицируемые компоненты риска при хеджировании.</i></p> <p>МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IAS) 39 требуют, чтобы <u>хеджируемый рискованный компонент</u> (или его определенная часть) <u>был «отдельно идентифицируемым»</u>. Поправки предоставляют организациям временное освобождение от необходимости соблюдать требование отдельно идентифицируемого риска, когда инструмент со ставкой RFR определен в качестве хеджирования компонента риска. Это упрощение позволяет организации при определении объекта хеджирования исходить из того, что требование отдельно идентифицируемого риска выполнено, при условии, что организация обоснованно ожидает, что компонент риска RFR станет отдельно идентифицируемым в течение следующих 24 месяцев.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» Стандарт дополнен следующими дополнительными <u>требованиями по раскрытию информации</u>:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Как организация управляет переходом на RFR, его ходом и рисками, которым она подвержена в связи с реформой IBOR, связанными с финансовыми инструментами. • Количественная информация о финансовых инструментах, которые еще не перешли на RFR, в разбивке по каждой значимой ставке IBOR. • Если реформа IBOR привела к изменениям в стратегии управления рисками организации, раскрывается описание этих изменений. <p>Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» Стандарт дополнен пунктами 20R - 20S, включающими положения об изменении основы для определения предусмотренных договором денежных потоков, вызванное реформой базовой процентной ставки, для страховщиков, применяющих временное освобождение от применения МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» Стандарт дополнен пунктами 104-106, которые содержат упрощение практического характера, обусловленное <u>реформой базовой процентной ставки</u>.</p> <p>Организация, являющаяся арендатором, при замене в существующих договорах ставок IBOR на RFR, оценивает такие изменения как модификацию договора в соответствии с п. 42 (b) Стандарта. Обязательство по аренде подлежит повторной оценке, при этом новая основа для определения арендных платежей является экономически эквивалентной прежней основе (то есть основе, используемой непосредственно перед модификацией). Все прочие модификации, не связанные с реформой ставки, подлежат оценке в соответствии с требованиями Стандарта в общеустановленном порядке.</p> <p><i>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</i></p> <p>Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу после 01 января 2022 г.:</p>

		<p>Поправки к МСФО (IAS) 16 «Основные средства» Дополнения в Стандарт касаются учета и раскрытия информации в части поступлений по основным средствам до их использования по назначению. Изменения запрещают вычитать из первоначальной стоимости основных средств суммы, полученные от продажи продукции, произведенной в период подготовки актива для использования по назначению. Вместо этого такие доходы от продаж и соответствующие затраты признаются в составе прибыли или убытка. Поправки должны применяться ретроспективно. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение. <i>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» Изменения уточняют, какие затраты включаются в оценку затрат на выполнение обязанностей по договору с целью определения его как обременительного. Затраты, которые напрямую связаны с контрактом на поставку товаров или услуг, включают как дополнительные затраты (например, затраты на рабочую силу и материалы), так и распределение затрат, непосредственно связанных с контрактом (например, амортизация оборудования, используемого для выполнения контракта, а также затраты на управление контрактом и надзор). Общие и административные расходы не связаны напрямую с контрактом и исключаются, если они явно не относятся на контрагента по контракту. Организация должна применять данные поправки в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.</p>
		<p><i>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» Стандарт дополнен исключением из принципов признания активов и обязательств в объекте приобретения. Принято исключение в отношении обязательств и условных обязательств, относящихся к сфере применения МСФО (IAS) 37 или Разъяснения КРМФО (IFRIC) 21. Оценка указанных обязательств осуществляется, как если бы они возникли вследствие обособленных сделок, а не были приняты в рамках объединения бизнесов. Организация должна применять поправки в отношении объединений бизнесов, для которых дата приобретения совпадает или наступает после начала первого годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение, если ранее или одновременно с этим организация также применяет все поправки, внесенные документом "Поправки к Ссылкам на "Концептуальные основы" в стандартах МСФО", выпущенным в марте 2018 года. <i>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</i></p> <p>МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» Новый стандарт устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет <u>МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования»</u>. Данный стандарт предусматривает использование общей модели, модифицированной согласно договорам страхования с компонентами прямого участия, описанным в качестве договоров с переменным страховым вознаграждением. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», призванные помочь компаниям внедрить стандарт и упростить объяснение финансовых результатов. Изменения позволяют: сократить расходы компаний за счет упрощения некоторых требований стандарта; упростить объяснение финансовых показателей; сделать более легким переход на стандарт, поскольку дата вступления его в силу переносится на 2023 год, и компаниям предоставляется дополнительное освобождение при первом применении МСФО (IFRS) 17. Применяется для годовых периодов, начинающихся не ранее 1 января 2023 г. <i>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.</i></p>

			Ежегодные Усовершенствования МСФО 2018-2020. Изменения к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» (тест «10 %» при прекращении признания финансовых обязательств) определении, следует ли прекратить признание финансового обязательства, условия которого было
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
			<p>ены или модифицированы, организация должна оценивать, существенно ли отличаются условия, исходя из критерия «10 процентов».</p> <p>При замене долгового инструмента на другой или модификации условий, с отражением в учете погашения инструмента, все затраты и выплаченные комиссионные вознаграждения признаются как прибыль или убыток от погашения. Если в учете погашение не отражается, то на сумму затрат и комиссий корректируется балансовая стоимость долгового инструмента и эта корректировка амортизируется на протяжении оставшегося срока действия модифицированного обязательства.</p> <p>Изменения к МСФО (IFRS) 1 «Первое применение МСФО» Изменение заключается в распространении освобождения, предусмотренного пунктом D16 (а), на накопленные курсовые разницы в отчетности дочерней компании, которая впервые переходит на МСФО позже, чем ее материнская компания. Дочерняя организация, которая использует освобождение, предусмотренное пунктом D16(а), может оценивать накопленные курсовые разницы по всем иностранным подразделениям в своей финансовой отчетности по балансовой стоимости, в которой они были бы включены в консолидированную финансовую отчетность материнской организации, исходя из даты перехода материнской организации на МСФО. Аналогичная возможность выбора имеется у ассоциированной организации или совместного предприятия.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» (налогообложение в оценке справедливой стоимости) Из п. 22 МСФО (IAS) 41 «Сельское хозяйство» изъято требование об исключении денежных потоков для налогообложения при оценке справедливой стоимости с применением данного стандарта. Данные поправки применяются в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты. Допускается досрочное применение.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» Поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» будет относиться к изменению пунктов, <u>относящихся к классификации текущих и долгосрочных обязательств</u>. Вступление в силу данной поправки отложено до 1 января 2023 г., но допускается досрочное применение.</p> <p>Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность. МСФО (IFRS) 7.241-24J 1.3. Раскрытие информации, связанное с реформой базовой процентной ставки У Общества в 2021 году <u>отсутствовали</u> финансовые инструменты и договоры, условия которых предусматривали применение ставок IBOR.</p>
			По состоянию на 30 июня 2022 г. у Общества отсутствуют

			финансовые инструменты и договоры, условия которых предусматривают применение межбанковских ставок IBOR (публикация которых прекращается с 2022 г.).
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	Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, денежные средства в пути, расчетные счета в кредитных организациях и банках-нерезидентах, депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, размещенные с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как (i) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (ii) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, средства на банковских счетах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по амортизированной стоимости и отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Покупка и продажа финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются в соответствии с требованиями ОСБУ, на дату поставки. Затраты при приобретении финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не включаются в стоимость финансовых активов и относятся непосредственно на счета расходов. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Процентные доходы по долговым финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, рассчитанные по номинальной процентной ставке, отражаются как процентные доходы в Отчете о финансовых результатах некредитной финансовой организации. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлены вложениями в долевыми и долговые ценные бумаги. Для оценки справедливой стоимости была использована цена в пределах спреда по спросу и предложению, которая является наиболее представительной для справедливой стоимости в
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	в сложившихся обстоятельствах, и руководство считает ее равной рыночной цене – 3 дня для сделок на рынке ценных бумаг Российской Федерации и цене закрытия для сделок на соответствующих торговых площадках зарубежных финансовых рынков.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество безоговорочно выбрало отнесение ряда долевыми инвестиций к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход при первоначальном признании. Политика Общества заключается в отнесении долевыми инвестиций к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, когда эти инвестиции удерживаются для целей, отличных от получения инвестиционного дохода. В случае выбора оценки по справедливой стоимости через прочий совокупный доход прибыли и убытки от переоценки справедливой стоимости признаются в составе прочего совокупного дохода и впоследствии не реклассифицируются в состав прибыли или убытка, в том числе при выбытии. Убытки от обесценения и их восстановление, если

			такое имеет место, не оцениваются отдельно от других изменений справедливой стоимости. Дивиденды по-прежнему признаются в составе прибыли и убытка, когда установлено право Общества на получение платежей, кроме случаев, когда они представляют собой возмещение инвестиций, а не доход на такие инвестиции.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием метода ЭСП или линейного метода признания дохода. Амортизированная стоимость финансового актива рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной (не превышает порог в 10%) Долговые финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (резерва под обесценение).
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Под дочерними и ассоциированными понимаются организации, определяемые в соответствии с МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность». Дочерние организации представляют собой такие объекты инвестиций, которые Общество контролирует, так как Общество (i) обладает полномочиями, которые предоставляют ему возможность управлять значимой деятельностью, которая оказывает значительное влияние на доход объекта инвестиций, (ii) подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объекте инвестиций, или имеет право на получение такого дохода, и (iii) имеет возможность использовать свои полномочия в отношении объекта инвестиций с целью оказания влияния на величину дохода инвестора. Ассоциированные организации – это организации, на которые Общество оказывает значительное влияние (прямо или косвенно), но не контролирует их; как правило, доля прав голоса в этих организациях составляет от 20% до 50%. Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании учитываются по первоначальной стоимости и подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Общество не реже одного раза в год проводит проверку вложений в дочерние и ассоциированные организации на предмет обесценения и, при наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает авансы, произведенные в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение. Предоплаты в иностранной валюте учитываются по курсу Банка России на дату оплаты. Сумма предоплаты за приобретение актива включается в его балансовую стоимость при получении Обществом контроля над этим активом и наличии вероятности того, что будущие экономические выгоды, связанные с ним, будут получены Обществом. Прочая предоплата списывается на прибыль или убыток при получении товаров или услуг, относящихся к ней. Если имеется признак того, что активы, товары или услуги, относящиеся к предоплате, не будут получены, балансовая стоимость предоплаты подлежит списанию, и
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, осуществляются по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием метода ЭСП или линейного метода признания расхода. Амортизированная стоимость финансового обязательства рассчитывается с использованием линейного метода признания процентного расхода в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не является существенной (не превышает порог в 10%) Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены: - средствами клиентов

			- обязательства по возврату денежных средств по договорам прямого РЕПО - кредиторской задолженностью
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерского балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет 1) не должно зависеть от возможных будущих событий и 2) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (а) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (б) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (в) в случае несостоятельности или банкротства.
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
1	2	3	4
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо
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	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и резерва под обесценение (там, где это необходимо). Затраты по незначительному ремонту и текущему обслуживанию относятся на расходы по мере их возникновения. Затраты по замене крупных компонентов основных средств капитализируются с последующим списанием замененного

			компонента. В конце каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. При наличии признаков обесценения руководство производит оценку возмещаемой суммы, которая определяется как наибольшая из справедливой стоимости актива за вычетом затрат на продажу и ценности его использования.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Обществом применяется линейный способ начисления амортизации по всем классам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования устанавливается по классам основных средств, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: транспортные средства – 3-7 лет, мебель и офисное оборудование 2-5 лет, компьютерное оборудование и оргтехника 3-5 лет, прочие основные средства 10-20 лет.
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд, Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество классифицирует объекты нематериальных активов по следующим классам: программные продукты, лицензии, прочие нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
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	Неприменимо
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования устанавливается по классам нематериальных активов, утвержденным в соответствии с Учетной политикой Общества: программные продукты 1-3 года, лицензии – 1-10 лет, неисключительные права пользования 1-3 года, прочие нематериальные активы 1-5 лет
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Неприменимо
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Порядок признания, последующего учета и прекращения признания вознаграждений работникам осуществляется согласно соответствующему отраслевому стандарту бухгалтерского учета Банка России, МСФО (IAS) 19 и Учетной политике Общества. Расходы на заработную плату, взносы в государственный пенсионный фонд и фонд социального страхования, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные, премии и льготы в немонетарной форме начисляются в размере недисконтированной величины в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на получение вознаграждения. Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, заключенного Обществом с работником, и в соответствии с законодательством РФ. Заработная плата начисляется и выплачивается работнику вместе с положенными ему пособиями, материальной помощью, единовременными выплатами,

			премиями. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
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	Неприменимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	В соответствии со стандартом все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени Общество как арендатор признает в учете: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибылях и убытках.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Общество как арендатор приняло решение применять первоначальные и последующие требования к учету и оценке МСФО (IFRS) 16 к договорам аренды, для которых базовый актив имеет низкую стоимость и относит соответствующие арендные платежи на расходы линейным методом на протяжении срока аренды Общество руководствуется пунктом 11 ФСБУ 25/2018 при признании в учете предмета аренды как объекта с низкой стоимостью (в случае, если рыночная стоимость этого предмета (аналогичного нового) составляет менее 300 тысяч рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов)
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается при выполнении контрагентом своих обязательств по первоначальной стоимости с последующим отражением по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций Общества, приобретенных акционерами, и определяется Уставом Общества. Сумма, на которую цена размещения акций превышает их номинальную стоимость, отражается как эмиссионный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал формируется за счет прибыли Общества по решению Общего собрания акционеров Общества в размере, определяемом Уставом, но не менее законодательно установленной его величины.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых

		<p>признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода.</p> <p>Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания, изменений, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы.</p> <p>Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, в том числе предшествующих отчетных периодов, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счете при прекращении признания в будущих отчетных периодах объектов бухгалтерского учета не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счете равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налога на прибыль не происходит. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вычитаемые временные разницы возникают вследствие применения разных правил признания, результатов выбытия объектов бухгалтерского учета и изменений, в том числе возникновения и списания, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы.</p> <p>В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Общество ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, Общество анализирует выполнение следующих условий:</p> <p>Имеются ли достаточные налогооблагаемые временные разницы, которые приведут к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки; существует ли вероятность получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущие отчетные периоды; существует ли вероятность повторения в будущем причин возникновения переноса на будущее налоговых убытков; прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на</p>
			<p>перенесенные на будущее налоговые убытки или их часть в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Общество производит взаимозачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств в том только в том случае, если Общество:</p> <p>(а) имеет юридически защищенное право осуществить зачет таких признанных сумм;</p> <p>(б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать данный актив и погасить данное обязательство одновременно.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в собственном</p>

			<p>капитале в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после окончания отчетного периода, но до того, как бухгалтерская (финансовая) отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после окончания отчетного периода». Согласно Уставу, срок требования по дивидендам истекает в течение пяти лет с момента объявления дивидендов. Восстановление кредиторской задолженности по невостребованным дивидендам признается в составе прибыли соответствующего отчетного периода.</p>
--	--	--	--

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	50	-	50	51	-	51
3	Денежные средства на расчетных счетах	660	-	660	5	-	5
6	Итого	711	-	711	56	-	56

5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 у Общества были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях (на 31.12.2021: в 3 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 660 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 660 тыс. рублей (на 31.12.2021: 5 тыс. рублей), или 92,83 % процента от общей суммы денежных средств (на 31.12.2021: 8,93 % процентов).

5.1.2. На 31.12.2022 у Общества нет денежных средств, использование которых ограничено (на 31.12.2021: нет денежных средств, использование которых ограничено)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	711	56
5	Итого	711	56

Примечание 5. Денежные средства

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело инвестиционных и финансовых операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства 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:	5	-	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	168 168	-	886 811	1 054 980
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	168 168	-	886 811	1 054 980
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(167 513)	-	(886 811)	(1 054 325)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(167 513)	-	(886 811)	(1 054 325)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	660	-	-	660
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	660	-	-	660

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства 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:	2	-	523	525
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	523	525
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	253 025	-	608 296	861 321
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253 025	-	608 296	861 321
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(251 429)	-	(608 819)	(860 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(251 429)	-	(608 819)	(860 248)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 598	-	-	1 598
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 598	-	-	1 598

Выверка изменений резерва под обесценение денежных средств

Для целей оценки ожидаемых кредитных убытков остатки денежных средств включены в Этап 1. Ожидаемые кредитные убытки по этим остаткам составляют незначительную сумму, следовательно, Общество не создает оценочного резерва под кредитные убытки для денежных средств и их эквивалентов.

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	361 862	392 332
6	Итого	361 862	392 332

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	361 862	392 332
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8 318	12
3	некредитных финансовых организаций	2 844	485
4	нефинансовых организаций	350 701	391 835
12	Итого	361 862	392 332

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело займов выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 реклассификация финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не производилась.

6.3 Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело займов выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

6.4 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 реклассификация финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не производилась.

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

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

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	1 460 680	2 927 518
2	Правительства Российской Федерации	38 184	31 709
3	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
4	иностраных государств	-	-
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
6	некредитных финансовых организаций	-	-
7	нефинансовых организаций	1 422 496	2 895 809
8	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-
9	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-
10	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-
11	прочие выданные займы	-	-
12	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
13	Итого	1 460 680	2 927 518

8.1 Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

8.1 Долговые инструменты

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.2 Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.3 Выверка изменений резерва под обеспечение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.4 Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.5 Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.03.2022 и 31.12.2021 Общество не производило реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	1 791	1 791
5	Итого	1 791	1 791

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевыми инструментами**

**Информация о прекращении признания долевыми инструментами,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода
31 декабря 2022 г.**

Таблица 9.2

Номер строки	Наименование показателя	Резерв переоценки на момент выбытия, реклассификации	Справедливая стоимость долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на дату выбытия	Справедливая стоимость долевыми инструментами на дату реклассификации в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
1	2	3	4	5
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	8 005	10 324	-
5	Итого	8 005	10 324	-

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости
через прочий совокупный доход: долевыми инструментами**

**Выверка изменений резерва переоценки долевыми инструментами,
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	8 464	16 469
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевыми инструментами, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	8 464	8 464

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
13	Итого	-	-	-	-	-	-

10.1.1. По состоянию на 30.06.2022 у Общества были остатки по расчетам доверителей по брокерским операциям в 0 организациях (на 31.12.2021: в 2 организации) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2021: 0 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2021: 100 процентов).

10.1.2. По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено.

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

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2022 г.

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321 242	-	321 242
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	321 242	-	321 242
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(321 242)	-	(321 242)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(321 242)	-	(321 242)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

за 1 полугодие 2021 г.

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	246 565	-	246 565
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 736	-	83 736
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 736	-	83 736
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	83 736	-	83 736
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(329 175)	-	(329 175)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(329 175)	-	(329 175)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 126	-	1 126
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 126-	-	1 126

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовый актив, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовый актив, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовый актив, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2021 г.**

Таблица 10.3

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 индивидуального 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567	-	567
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	567	-	567
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(579)	-	(579)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(579)	-	(579)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.		на 31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0%	до востребования	0%	до востребования

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.			на 31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 104	11 104	-	11 104	11 104	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	33 841	61	33 780	14 265	-	14 265
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	717 210	51 842	665 368	666 202	51 842	614 360
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	201 829	363	201 466	17 183	31	17 152
8	Итого	963 984	63 370	900 614	708 753	62 977	645 776

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги не кредитных организаций	Средства в не кредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с не кредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	11 104	14 265	-	-	666 202	17 183	708 753
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	14 265	-	-	-	17 183	31 448
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	666 202	-	666 202
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	51 123 847	-	-	51 222	31 338 714	82 513 784
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	51 123 847	-	-	-	31 338 714	82 462 562
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	51 222	-	51 222
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(51 104 271)	-	-	(214)	(31 154 068)	(82 258 553)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(51 104 271)	-	-	-	(31 154 068)	(82 258 339)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(214)	-	(214)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	11 104	33 841	-	-	717 210	201 829	963 984
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	33 841	-	-	-	201 829	235 670
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	717 210	-	717 210
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги не кредитных организаций	Средства в не кредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с не кредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	11 104	62 633	-	-	455 281	76 487	605 505
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	62 633	-	-	-	76 487	139 120
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	455 281	-	455 281
5	кредитно-обесцененные	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104

	финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	38 103 177	-	-	107 980	7 955 297	46 166 454
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	38 103 177	-	-	-	7 955 297	46 058 474
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	107 980	-	107 980
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(38 085 002)	-	-	(121)	(7 974 582)	(46 059 706)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(38 085 002)	-	-	-	(7 974 582)	(46 059 584)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	(121)	-	(121)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	11 104	80 808	-	-	563 140	57 202	712 254
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	80 808	-	-	-	57 202	138 010
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	563 140	-	563 140
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	11 104	-	-	-	51 842	31	62 977
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	31	31
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	51 842	-	51 842
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	61	-	-	-	471	532
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	61	-	-	-	471	532
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(139)	(139)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(139)	(139)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	11 104	61	-	-	51 842	363	63 370
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	61	-	-	-	363	424
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	51 842	-	51 842
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2021 г.*

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	11 104	-	-	-	19 340	138	30 581
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	138	138
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	19 340	-	19 340
5	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	49	49
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	49	49
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(84)	(84)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(84)	(84)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	11 104	-	-	-	19 340	103	30 546
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	103	103
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	19 340	-	19 340
40	кредитно-обеспеченные финансовые активы	-	11 104	-	-	-	-	-	11 104

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

Дебиторская задолженность

**Таблица
12.1**

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	4	5	4	5	4	5
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	4 771	-	4 771
2	Дебиторская задолженность клиентов	156	59	97	1 612	90	1 522
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1	-	1	1	-	1
6	Прочая дебиторская задолженность	21 118	38	21 081	432	-	432
7	Итого	21 275	97	21 179	6 816	90	6 726

Дебиторская задолженность клиентов представлена расчетами по начисленным доходам по акциям, долям и паям в сумме 0 тыс. рублей (на 31.12.2021 4 771 тыс. рублей), задолженностью клиентов по депозитарной и брокерской деятельности в сумме 156 тыс. рублей (на 31.12.2021: 1 612 тыс. рублей), и прочей дебиторской задолженностью клиентов в сумме 15 154 тыс. рублей (на 31.12.2021: 43 тыс. рублей)

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.

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:	1 612	-	1	-	432	2 046
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 522	-	1	-	432	1 955
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	90	-	-	-	-	90
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	559	35 879 030	2 545 946	-	118 147	38 543 682
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	558	35 879 030	2 545 946	-	118 147	38 543 681
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 015)	(35 879 030)	(2 545 946)	-	(97 461)	(38 524 452)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 983)	(35 879 030)	(2 545 946)	-	(97 461)	(38 524 420)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(32)	-	-	-	-	(32)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	156	-	1	-	21 118	21 275
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	97	-	1	-	21 118	21 216
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	59	-	-	-	-	59

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2021 г.

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:	1 011	-	3	-	302	1 315
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	936	-	3	-	302	1 240
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	75	-	-	-	-	75
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 599	-	832	-	133	2 564
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 595	-	832	-	133	2 560
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 214)	-	(833)	-	(397)	(3 444)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 210)	-	(833)	-	(397)	(3 440)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4)	-	-	-	-	(4)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	395	-	2	-	37	434
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	321	-	2	-	37	360
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	75	-	-	-	-	75

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	90	-	-	-	-	90
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	90	-	-	-	-	90
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	-	38	39
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	38	38
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(32)	-	-	-	-	(32)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(32)	-	-	-	-	(32)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	59	-	-	-	38	97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	38	38
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	59	-	-	-	-	59

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	75	-	-	-	-	75
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	75	-	-	-	-	75
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	-	-	-	-	4
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	4	-	-	-	-	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4)	-	-	-	-	(4)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(4)	-	-	-	-	(4)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	75	-	-	-	-	75
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	75	-	-	-	-	75

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.				на 31 декабря 2021 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "СЕМИОТИК"	47 000	1 815	45 185	33	47 000	1 815	45 185	33	643
2	Итого	47 000	1 815	45 185		47 000	1 815	45 185		

Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	1 815
5	Резерв под обесценение на 30.06.2022 г.	1 815

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия

Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2021 г.	2 953
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(1 138)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2021 г.	1 815

13.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в ассоциированные предприятия».

13.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в ассоциированные предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в ассоциированные предприятия».

14 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

14.1 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не имело инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

14.2 Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не создавало резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия.

14.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

14.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.				на 31 декабря 2021 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	БЕРЕЗКА В ЛУЖНИКАХ ОАО	49 174	46 886	2 288	0,01	49 174	46 886	2 288	0,01	643
2	НАЦОКИН ООО	37 126	14 589	22 537	65,71	37 126	14 589	22 537	65,71	643
3	НОВОДЕВИЧИЙ ООО	150 000	126 245	23 755	100	150 000	126 245	23 755	100	643
4	РУСС-ИНВЕСТ БРОКЕР ООО	69 845	-	69 845	99,78	69 845	-	69 845	99,78	643
5	УК РУСС-ИНВЕСТ ООО	250 000	11 451	238 549	100	250 000	11 451	238 549	100	643
6	Итого	556 145	199 171	356 974		556 145	199 171	356 974		

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 1 полугодие 2022 г. отсутствует

15.3 Информация о переносе долевого инструмента в статью «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевого инструмента в статью «Инвестиции в дочерние предприятия».

15.4 Информация о переносе долевого инструмента из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общество не переносило долевого инструмента из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия».

16 Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи

16.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет активов выбывающих групп.

16.2 Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств выбывающих групп.

16.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности.

16.4 Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности, и включенные в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет прекращаемой деятельности.

17 Инвестиционное имущество

17.1 Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.2 Учет инвестиционного имущества по фактическим затратам

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.3 Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет инвестиционного имущества.

17.4 Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет инвестиционного имущества.

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 01 января 2021 г.	1 259	10	1 081	2 350
2	Накопленная амортизация	(737)	(10)	(1 081)	(1 828)
3	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г.	522	-	-	522
5	Затраты на создание	2 082	-	-	2 082
8	Амортизационные отчисления	(183)	-	-	(183)
13	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г.	2 421	-	-	2 421
14	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 г.	4 191	10	1 081	5 281
15	Накопленная амортизация	(1 105)	(10)	(1 081)	(2 196)
16	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г.	3 085	-	-	3 085
17	Поступление	3 840	-	-	3 840
18	Затраты на создание	(2 932)	-	-	(2 932)
20	Выбытие	(75)	-	-	(75)
21	Амортизационные отчисления	(257)	-	-	(257)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	3 661	-	-	3 661
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	4 105	10	1 081	5 196
28	Накопленная амортизация	(444)	(10)	(1 081)	(1 534)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	3 661	-	-	3 661

По состоянию на 30.06.2021 и 31.12.2021 признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют. Затраты на создание нематериальных активов не включают в себя затраты по займам.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г., в том числе:	-	16 053	11 521	116	10 119	-	-	-	-	37 808
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	22 192	23 054	895	24 615	-	-	-	-	70 756
3	накопленная амортизация	-	(6 139)	(11 533)	(779)	(14 496)	-	-	-	-	(32 948)
5	Поступление	-	145	-	-	334	-	-	-	-	480
10	Амортизация	-	(4 769)	(3 323)	(11)	(3 515)	-	-	-	-	(11 618)
21	Балансовая стоимость на 1 июля 2021 г., в том числе:	-	11 429	8 198	105	6 938	-	-	-	-	26 670
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	22 337	23 054	895	24 949	-	-	-	-	71 236
23	накопленная амортизация	-	(10 908)	(14 856)	(791)	(18 011)	-	-	-	-	(44 566)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	-	6 913	6 381	96	3 366	-	-	-	-	16 755
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	22 143	19 794	889	24 949	-	-	-	-	67 775
27	накопленная амортизация	-	(15 230)	(13 413)	(793)	(21 583)	-	-	-	-	(51 020)
29	Поступление	-	-	-	-	330	-	-	-	-	330
34	Амортизация	-	(4 613)	(1 787)	(9)	(3 514)	-	-	-	-	(9 923)
45	Балансовая стоимость на 1 июля 2022 г., в том числе:	-	2 300	4 594	87	182	-	-	-	-	7 162
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	22 143	19 794	889	330	-	-	-	-	43 155
47	накопленная амортизация	-	(19 843)	(15 201)	(802)	(148)	-	-	-	-	(35 994)

В 1 полугодии 2022 и 1 полугодия 2021 гг. основные средства не обесценивались, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 19.2 Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

По состоянию на 30.0.2022 и 31.12.2021 основные средства общества не переоценивались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	225	-	225	349	-	349
2	Расчеты с персоналом	26	-	26	32	-	32
3	Расчеты по социальному страхованию	710	-	710	1 070	-	1 070
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 946	-	5 946	6 559	-	6 559
10	Прочее	5 616	10	5 606	31 581	81	31 501
11	Итого	12 522	10	12 512	39 592	81	39 511

Примечание 20.2 Анализ изменений запасов

Неприменимо.

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2022 г.	-	-	-	-	81	81
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-	-	-	(47)	(47)
4	Прочие движения	-	-	-	-	(24)	(24)
5	Резерв под обесценение на 31.03.2022 г.	-	-	-	-	10	10

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 20.3

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

Примечание 21 Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Примечание 22 Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 331	45 843
6	Итого	17 331	45 843

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 июня 2022 г.	на 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	183	3 794
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	301	-
10	сделки репо	301	-
15	Итого	484	3 794

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.		2021 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	9.58	3 года	9.58	3 года

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

25.1. Выпущенные долговые ценные бумаги

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет выпущенных долговых ценных бумаг.

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 Общества нет выпущенных долговых ценных бумаг.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	391	504
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	13
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	114	2
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	3	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	3	-
19	Прочая кредиторская задолженность	301	790
20	Итого	822	1 309

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.

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

27.1 Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами.

27.2 Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами

По состоянию 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионного плана с установленными выплатами.

27.3 Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств по пенсионным планам.

27.4 Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.5 Распределение активов пенсионного плана

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.27 Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами (продолжение)

27.6 Актуарные допущения, использованные в расчетах

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.7 Анализ чувствительности

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.8 Расходы по пенсионному плану

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.9 Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств пенсионным планам.

27.10 Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

По состоянию на 30.06.2022 и 31.12.2021 у Общества нет обязательств по долгосрочным вознаграждениям.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	4 460	76
3	Расчеты по социальному страхованию	3 087	936
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 313	3 808
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 078	1 696
11	Итого	12 937	6 516

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2021	109 000	109 000	-	-	1 383 376	1 492 376
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4	Утратил силу	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2021	109 000	109 000	-	-	1 383 376	1 492 376
5	На 01.01.2022	109 000	109 000	-	-	1 383 376	1 492 376
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
8	Утратил силу	-	-	-	-	-	-
9	На 30.06.2022	109 000	109 000	-	-	1 383 376	1 492 376

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2022 составляет 109 000 тыс. рублей (на года 31.12.2021: 109 000 тыс. рублей). По состоянию на 30.06.2022 все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены.

Российская экономика до 2002 года являлась гиперинфляционной. Согласно требованиям МСФО (IAS) 29, немонетарные статьи финансовой отчетности, включая статьи капитала, относящиеся к операциям Общества, совершенным до 31.12.2002 года, были пересчитаны с учетом изменений общей покупательной способности российского рубля. В частности, пересчету подвергся счет уставного капитала – по состоянию на 30.06.2022 поправка на инфляцию составила 1 383 376 тыс. рублей.

По состоянию на 30.06.2022 и на 31.12.2021 акции Общества не обременены обязательствами.

По состоянию на 30.06.2022 уставный капитал Общества разделен на обыкновенные именные акции в количестве 109 000 тыс. акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая (на 31.12.2021 номинальной стоимостью 1 рубль каждая). Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Дивиденды в 1 полугодии 2022 года по обыкновенным именным акциям Общества за 2021 год не объявлялись и не выплачивались (в 2021 году за 2020 год не объявлялись и не выплачивались).

Примечание 31. Управление капиталом

31.1 Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2 В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 гг. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленный Банком России, в 1 квартале 2022 года должен составлять не менее 15 000 тыс. рублей (2021 год: 15 000 тыс. рублей).

31.4 На 30 июня 2022 года величина собственных средств Общества, рассчитанных в порядке, установленном Банком России, составляет 1 906 844 тыс. рублей (на 31 декабря 2021 года: 3 166 161 тыс. рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2022 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:	12 790	(85 241)	(20 376)	-	(92 828)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	12 790	(85 241)	(20 376)	-	(92 828)
12	Итого	12 790	(85 241)	(20 376)	-	(92 828)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 1 полугодие 2021 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:	40 932	24 482	(2 943)	-	62 470
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	40 932	24 482	(2 943)	-	62 470
12	Итого	40 932	24 482	(2 943)	-	62 470

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами,

в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 2 квартал 2022 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:	674	(27 657)	(79)	-	(27 063)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	674	(27 657)	(79)	-	(27 063)
12	Итого	674	(27 657)	(79)	-	(27 063)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

за 2 квартал 2021 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:	24 887	5 981	-	-	30 868
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	24 887	5 981	-	-	30 868
12	Итого	24 887	5 981	-	-	30 868

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

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

Таблица 33.1

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 активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	778	(440 259)	-	-	(440 259)
3	Итого	778	(440 259)	-	-	(440 259)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
за 1 полугодие 2021 г.

Таблица 33.1

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 активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	430	(20 636)	-	-	(21 066)
3	Итого	430	(20 636)	-	-	(21 066)

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
за 2 квартал 2022 г.

Таблица 33.1

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 активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	(169 315)	-	-	(169 315)
3	Итого	-	(169 315)	-	-	(169 315)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,
за 2 квартал 2021 г.

Таблица 33.1

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 активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	35 135	-	-	35 135
3	Итого	-	35 135	-	-	35 135

Примечание 34. Прочитные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	88 422	84 465
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	50 937	60 206
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	37 484	24 259
15	Итого	88 422	84 465

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	39 456	42 831
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	21 711	29 961
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	17 746	12 870
15	Итого	39 456	42 831

Примечание 35 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 г. у Общества не было доходов и расходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 г. у Общества не было доходов и расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2021 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 01.01.2022 г.	-	62 977	90	63 067
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	369	7	376
4	Прочие движения	-	24	-	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.06.2022 г.	-	63 370	97	63 467

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 1 полугодие 2021 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 01.01.2021 г.	567	30 581	75	31 223
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(565)	(35)	(1)	(600)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2021 г.	3	30 546	75	30 624

37.2 Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 г. Общество не проводило реклассификацию долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 г. Общество не проводило операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	9 518	755
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(675 921)	(61 696)
3	Итого	(666 403)	(60 941)

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	9 518	503
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 025 767)	(132 004)
3	Итого	(1 016 249)	(131 501)

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

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 г. у Общества не было прочих инвестиционных доходов (расходов).

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	200	240
34	Итого	200	240
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	263	1 231
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	28	26
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	18	5
42	Итого	310	1 263
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			

44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	61	55
48	Итого	61	55
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	30	181
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	2
55	Итого	30	183
56	Всего	600	1 741

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	101	119
34	Итого	101	119
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	133	643
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	16	13
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	8	4
42	Итого	157	659
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	28	29
48	Итого	28	29
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	156
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	2
55	Итого	-	158
56	Всего	287	965

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	58 819	60 702
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	15 680	16 025
5	Прочее	-	27
6	Итого	74 499	76 754

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 15 680 тысяч рублей (за 1 полугодие 2021 год: 16 025 тысяч рублей).

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	29 602	30 744
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 022	7 367
5	Прочее	-	8
6	Итого	36 624	38 120

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	431	598
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 826	2 549
5	Расходы по комиссии за клиринг	116	121
12	Итого	3 373	3 267

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	210	298
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 565	1 363
5	Расходы по комиссии за клиринг	53	65
12	Итого	1 828	1 726

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	887	4
5	По обязательствам по аренде	95	501
7	Итого	982	504

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	225	-
5	По обязательствам по аренде	25	198
7	Итого	250	198

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

В течение 1 квартала 2022 и 1 квартала 2021 г. у Общества не было доходов (расходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	7 696	-
2	Амортизация основных средств	9 923	11 618
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	315	183
4	Расходы по аренде	264	216
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	98	130
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 466	12 565
7	Расходы по страхованию	291	349
8	Расходы на рекламу и маркетинг	376	115
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 098	3 262
11	Представительские расходы	335	458
13	Командировочные расходы	928	374

14	Штрафы, пени	17	15
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	251	289
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	3
17	Прочие административные расходы	5 437	5 784
18	Итого	31 495	35 361

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 022	-
2	Амортизация основных средств	4 989	5 841
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	221	92
4	Расходы по аренде	75	108
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	47	68
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 233	8 434
7	Расходы по страхованию	146	114
8	Расходы на рекламу и маркетинг	374	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 546	(5 815)
11	Представительские расходы	125	203
14	Штрафы, пени	928	374
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	13	14
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	94	136
17	Прочие административные расходы	3 381	2 530
18	Итого	16 194	12 099

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	47	16
8	Прочие доходы	-	13
9	Итого	47	29

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
--------------	-------------------------	-------------------	-------------------

1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	16	7
8	Прочие доходы	-	11
9	Итого	16	18

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Предоставление помещений в аренду на постоянной основе
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
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	нет
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	182	3 366
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(183)	(3 794)

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	248	633
2	проценты уплаченные	95	417
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	152	216
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	5 319	4 036
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	5 319	4 036
7	Итого отток денежных средств	5 566	4 669

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

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 года Общество предоставляло помещений в аренду.

47.1.5. Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 года Общество предоставляло помещений в аренду. Платежей к получению не было.

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

В течение 1 полугодия 2022 и 1 полугодия 2021 Общество предоставляло помещений в аренду. Платежей к получению не было.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	50
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 322	40 540
6	Итого	1 322	40 590

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	10
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	996	39 842
6	Итого	-	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 035	7 535
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(253 144)	(16 280)
4	Итого, в том числе:	(244 109)	(8 746)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(244 109)	(8 746)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в течение 1 полугодия 2022 года составляет процентов 20 % (в течение 1 полугодия 2021 года: 20% процентов).

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(7 017)	6 478
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(237 818)	(22 146)
4	Итого, в том числе:	(244 835)	(15 668)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(244 835)	(15 668)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 г.	1 полугодие 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 217 958)	(88 262)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(244 109)	(8 746)

Номер строки	Наименование показателя	2 квартал 2022 г.	2 квартал 2021 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 224 956)	(112 810)
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(244 835)	(15 668)