Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00096; 045-10104-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия; без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.12.2002; 10.04.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается в соответствии с п.1 Решения Совета директоров Банка России от 23.12.2022г
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается в соответствии с п.1 Решения Совета директоров Банка России от 23.12.2022г
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	109240, город Москва, Николоямская, дом 13, стр. 1, этаж 5, комнаты 1-31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	100
15	МСФО (IAS)	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.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частым изменениям и допускают различные толкования. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России. При анализе обесценения активов Общество принимает во внимание актуальную макроэкономическую ситуацию. В феврале 2022 года началась спецоперация РФ на Украине, в результате которой обострилась геополитическая обстановка в мире. Ограничительные меры с введением ряда санкционных пакетов в отношении российских организаций и физлиц, со стороны ЕС и США изменили условия функционирования российской экономики. В результате санкций российский фондовый рынок упал на 39 %, что повлекло временное закрытие работы биржи; около половины золотовалютных резервов Банка России($300 млрд) оказалось заморожено в странах G7; стоимость рубля упала на 30 % по отношению к доллару США, в результате чего была повышена учетная ставка до 20 %; ряд банков отключены от SWIFT; снижены или отозваны международные рейтинги резидентов РФ; многие иностранные компании прекратили ведение бизнеса, а международные платежные системы приостановили свою работу в России. Главные сложности в экономике РФ вследствие введения санкций - разрывы логистических цепочек и необходимость перенастройки производства, существенное снижение импорта. Отрицательную динамику показали обрабатывающие производства, торговля, платные услуги и транспорт. В плюсе оказались строительство, добыча полезных ископаемых, грузооборот и сельское хозяйство. Перераспределение энергоэкспорта, значительное влияние государства в экономике и усиление рубля стали основными факторами поддержки российской экономики. Аналитики полагают, что в 2023 году Россию ожидает продолжение спада ВВП (на 1-5%) с последующим ростом начиная с 2024 г. (на 1,5-2%). Инфляция в России в середине 2022 года прогнозировалась на уровне 16-17,5%, в 2023 году - 6,1%, в 2024 г. - 4,0%, в 2025 г. - 4,0%. В конце 2022 г. российские и зарубежные аналитики снизили прогнозы по инфляции в России: в диапазоне 5,5-7% на 2023 г. и до целевых 4% на 2024 г. В ближайшие месяцы ситуация в экономике РФ будет определяться, в первую очередь, внешнеторговым балансом. Безработица к 2025 г, по прогнозу, Минэкономразвития, вернется на докризисные уровни - 4,5%. Санкционные ограничения запустили процесс масштабной структурной перестройки российской экономики, который может растянуться на трехлетний прогнозный период и даже за его пределы. Но основные изменения, как ожидается, произойдут в ближайшие год-полтора. Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Общества, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства. При этом Руководство полагает, что предприняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	ООО «УК ПРОМСВЯЗЬ» зарегистрирована на территории Российской Федерации, и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. Настоящая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» с учетом требований иных отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ),международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства: -о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; -о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах; -о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS)9 «Финансовые инструменты». Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовой положения Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства
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)	Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают. В отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденный Обществом в соответствии с МСФО (IFRS)9 «Финансовые инструменты»; - основные средства (характер влияния: в 2019г в составе основных средств Обществом были первоначально признаны активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка сроков аренды была произведена Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом для каждого договора аренды с учетом ожидаемых планов руководства: - отложенные налоговые активы (характер влияния: в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налог на прибыль; - прочие обязательства (характер влияния: обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, как произведение размера среднемесячного заработка каждого сотрудника на количество неиспользованного отпуска на конец отчетного периода, а также страховых взносов с ФОТ, рассчитанных на основе размера неиспользованного отпуска и тарифов, установленных законодательством. Порядок оценки величины обязательства по выплате премий определен Положением о премировании в Обществе.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - оцениваемые по амортизированной стоимости; -оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если она существенна. Следует отметить, что Общество свободные денежные средства продолжала размещать в 1 полугодии 2023 года в краткосрочные депозитные вклады, с возможностью их отзыва в кредитные организации с высоким уровнем надежности. Депозиты оценены по амортизированной стоимости. Амортизированная стоимость- сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации -разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации-российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. По состоянию на 30.06.23г у Общества нет активов и обязательств в иностранной валюте.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей деятельности Общества
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты)«Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты).
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: -денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях; -денежные средства на брокерских счетах; -денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях "До востребования". Денежные средства оцениваются по справедливой стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: -денежные средства в кассе, на расчетных счетах в кредитных организациях; -денежные средства на брокерских счетах; -денежные средства, размещенные на депозитных счетах в кредитных организациях "До востребования". Денежные средства оцениваются по справедливой стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе (торговли), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прибыль или убыток. Данная категория финансовых активов в отчетном периоде не формировалась.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются активы, удерживаемые до погашения. Оцениваются по справедливой стоимости, с отнесением изменений на прочий совокупный доход. Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий доход, если выполняются одновременно следующие условия: -ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; -условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента).
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются условия: средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и условия договора обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам 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. Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS)9.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия оцениваются по справедливой стоимости. В отчетном периоде подобных инвестиций Общество не осуществляло.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, первоначально признается по справедливой цене стоимости и впоследствии оценивается по амортизированной стоимости. Задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок год и более), дисконтируется с использованием метода ЭСП. По итогам каждого отчетного периода задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании, финансовые обязательства Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемое по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это обеспечивает представление более уместной информации в соответствии с МСФО (IFRS) 9. В отчетном и сопоставимом периодах финансовых обязательств у Общества не было.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; -первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления. На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Под ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной исходя из критериев существенности, Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НМА не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Компанией; существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальная стоимость отдельно приобретенного НМА включает в себя: а) цену покупки актива, включая импортные пошлины, НДС и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; б) затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с приобретением актива; в) прочие затраты, связанные с приведением актива в рабочее состояние; д) процентные расходы (доходы) и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию (изготовлению) или приобретению НМА.При последующей оценке НМА Общество применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования НМА и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: -существуют признаки устаревания;-простои актива (неиспользование);-планы по прекращению использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Сроки устанавливаются в соответствии с учетной политикой Общества. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: -Базы данных и программное обеспечение -согласно условиям, определенным в договоре. В случае, если срок в договоре не определен, то ожидаемый срок полезного использования составляет 5 лет
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В отчетном и прошлых периодах у Общества отсутствовали затраты на создание нематериальных активов собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); -другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское страхование, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. обеспечивающие право на их получение. Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое, либо обусловленное практикой, обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не осуществляет пенсионные выплаты
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	К долгосрочным активам, предназначенным для продажи, относятся активы, по которым: возмещение их стоимости будет происходить только в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи; не предполагается дальнейшее использование в административных целях. Данная категория активов в отчетном и прошлых периодах не формировалась.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм, либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательства и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (события или нескольких); -представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнении аналогичных обязательств, а также при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки. Общество пересматривает оценочные обязательства-резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчетной приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств. Общество создает резервы- оценочные обязательства по незаконченным судебным делам, а также резервы на случай чрезвычайных расходов и прочим обязательствам некредитного характера.
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество применяет стандарт "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П (утв. Банком России 22.03.2018г №635-П). На момент признания Обществом были признаны активы для статей учета арендуемых активов "Займы выданные и прочие размещенные средства" и статьи пассива "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства "Бухгалтерского баланса. На дату начала финансовой аренды Общество, как арендатор признает обязательство в отношении арендных платежей (т.е. обязательство по аренде), а также актив, представляющий право пользования базовым активом в течение срока аренды (т.е. актив в форме права пользования). Общество признает процентный расход по обязательству по аренде отдельно от расходов по амортизации актива в форме права пользования. При изменении условий аренды, договоры модифицируются, что влечет за собой изменение обязательств по аренде и балансовую стоимость актива в форме права пользования.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Платежи по всем договорам краткосрочной аренды, а также по договорам аренды с низкой стоимостью признаются линейным методом в составе прибыли и убытка

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении только в том случае, если она погашена. У общества нет просроченной кредиторской задолженности
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по стоимости оплаченных долей за вычетом долей, выкупленных Обществом
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются в сумме фактических затрат на их приобретение
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на дату создания в сумме создания резерва без последующей переоценки.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются последним календарным днем каждого квартала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец календарного года, отражаются в бухгалтерском учете в период событий после окончания отчетного периода. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенные налоговые обязательства (отложенный налоговые актив) учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. 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. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в сумме, определенной общим собранием участника, на дату принятия решения

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 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**
3	Денежные средства на расчетных счетах	39 850	10	39 840	6 613	2	6 611
6	**Итого**	**39 850**	**10**	**39 840**	**6 613**	**2**	**6 611**

5.1.1. Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 30.06.2023г отсутствуют (на 31.12.2022г отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	39 840	6 611
4.1	Прочее	10	2
5	**Итого**	**39 850**	**6 613**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	**2**	**3**	**6**
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**6 613**	**6 613**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 613	6 613
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**2 007 704**	**2 007 704**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 007 704	2 007 704
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**1 974 467**	**1 974 467**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 974 467	1 974 467

36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**39 850**	**39 850**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 850	39 850

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	**2**	**3**	**6**
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:**	**34 214**	**34 214**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 214	34 214
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**826 848**	**826 848**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	826 848	826 848
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**787 347**	**787 347**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	787 347	787 347

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:**	**73 714**	**73 714**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 714	73 714

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**2**	**2**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**79**	**79**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	79	79
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(71)**	**(71)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(71)	(71)
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**10**	**10**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:**	**2**	**2**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**54**	**54**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54	54
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(38)**	**(38)**

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(38)	(38)
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**19**	**19**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	19

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4
1	**Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**76 704**	**81 407**
7	нефинансовых организаций	76 704	81 407
14	**Итого**	**76 704**	**81 407**

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

за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Итого
1	2	8	11
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**81 407**	**81 407**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 407	**81 407**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(4 703)**	**(4 703)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 703)	**(4 703)**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**76 704**	**76 704**

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 704	**76 704**

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Итого
1	**2**	**8**	**11**
1	**Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:**	**80 416**	**80 416**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 416	**80 416**

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	Итого
1	2	8	11
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**(185)**	**(185)**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(185)	**(185)**
36	**Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:**	**80 231**	**80 231**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 231	**80 231**

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

Таблица 8.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(19)	(708)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	(113)	
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период		(127)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(132)	(835)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	709 501	262	709 239	606 640	289	606 351
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 164		2 164			
13	**Итого**	**711 665**	**262**	**711 403**	**606 640**	**289**	**606 351**

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2023 года у некредитной финансовой организации остатки средств в трех кредитных организациях(банках-нерезидентах). Совокупная сумма этих средств составила 711 665 тысяч рублей (на 31.12.2022г: 606 640 тысячи рублей). 10.1.2. Средства в кредитных банках (банках-нерезидентах), использование которых ограничено, по состоянию на 30.06.2023г отсутствуют (на 31.12.2022г отсутствуют). 10.1.3. По состоянию на 30 июня 2023 года и 31 декабря 2022 года нет просроченных средств в кредитных организациях (банках-нерезидентах). 10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости в кредитных организациях (банках-нерезидентах) раскрывается в примечании 56 настоящего приложения

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**606 640**		**606 640**

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	606 640		**606 640**
6	**Поступление финансовых активов, в том**	**1 680 497**	**8 980**	**1 689 477**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 680 497	8 980	**1 689 477**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(1 577 635)**	**(6 816)**	**(1 584 451)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 577 635)	(6 816)	**(1 584 451)**

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**709 501**	**2 164**	**711 665**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	709 501	2 164	**711 665**

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**600 357**		**600 357**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	600 357		**600 357**
6	**Поступление финансовых активов, в том**	**476 517**	**3 560**	**480 077**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	476 517	3 560	**480 077**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(384 011)**	**(3 560)**	**(387 572)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(384 011)	(3 560)	**(387 572)**

36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**692 862**		**692 862**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	692 862		**692 862**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	**2**	**4**	**14**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**289**	**289**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	289	**289**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**664**	**664**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	664	**664**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(691)**	**(691)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(691)	**(691)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**262**	**262**

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	262	**262**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	**2**	**4**	**14**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:**	**793**	**793**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	793	**793**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**689**	**689**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	689	**689**
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**(915)**	**(915)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(915)	**(915)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**567**	**567**

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	567	**567**

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 7 до 8,42	от 4 до 102	от 7,7 до 9,75	от 13 до 283

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 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
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 198		1 198	1 198		1 198
8	**Итого**	**1 198**		**1 198**	**1 198**		**1 198**

11.1.1. По состоянию на 30 июня 2023г Общество отражает гарантийный депозит по договорам аренды, как «Займы выданные и прочие размещенные средства» в размере 1 198 тысячи рублей (на 31 декабря 2022г: 1 198 тысячи рублей). 11.1.2. По состоянию на 30.06.2023г и 31 декабря 2022г нет просроченных займов и прочих размещенных средств

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**1 198**	**1 198**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 198	**1 198**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**1 198**	**1 198**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 198	**1 198**

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 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	Дебиторская задолженность клиентов	162 901	24 572	138 329	118 061	20 288	97 773
6	Прочая дебиторская задолженность	1 905	1 900	5	1 916	1 900	16
7	**Итого**	**164 806**	**26 472**	**138 333**	**119 977**	**22 188**	**97 789**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по видам деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами (физические лица), деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами, государственным пенсионным фондом РФ. По состоянию на 30 июня 2023г крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» (до вычета резерва) бухгалтерского баланса являются: ОПИФ «Промсвязь-Перспективные вложения» -12,22%; ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций» -8,94%; ОПИФ «Промсвязь-Облигации» -6,08%; ЗПИФ недвижимости-«РИКОМ Плюс Недвижимость» -17,55%; ОПИФ «Промсвязь-Акции» -7,56%; ЗПИФ недвижимости «АТП»-6,73%. В 2022г. крупнейшими контрагентами, сумма задолженности которых превышает 5 процентов от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса: ЗПИФ недвижимости- «РИКОМ Плюс Недвижимость» -21,2%; ОПИФ «Промсвязь-смешанных инвестиций» - 10,2%; ОПИФ «Промсвязь-Перспективные вложения» -13,1%; ОПИФ "Промсвязь-Акции"-7,1%; ЗПИФ недвижимости «АТП»-8,7%. 12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**118 061**		**1 916**	**119 977**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	118 061		1 916	**119 977**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**500 931**	**4 524**	**4 462**	**509 917**

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	500 931	4 524	4 462	**509 917**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(456 091)**	**(4 524)**	**(4 474)**	**(465 088)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(456 091)	(4 524)	(4 474)	**(465 088)**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**162 901**		**1 905**	**164 806**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162 901		1 905	**164 806**

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**7**	**8**

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:**	**121 291**	**3 459**	**124 751**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	121 291	3 459	**124 751**
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**411 832**	**3 899**	**415 731**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	411 832	3 899	**415 731**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(424 769)**	**(5 023)**	**(429 792)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(424 769)	(5 023)	**(429 792)**
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:**	**108 354**	**2 335**	**110 689**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 354	2 335	**110 689**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 1 полугодие 2023 г.

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**20 288**	**1 900**	**22 188**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 288	1 900	**22 188**

6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**4 475**		**4 475**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 475		**4 475**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(190)**		**(190)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(190)		**(190)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**24 572**	**1 900**	**26 472**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 572	1 900	**26 472**

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

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	**2**	**3**	**7**	**8**
1	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**11 802**	**2 321**	**14 124**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 802	2 321	**14 124**
16	**Списание финансовых активов, в том числе:**	**(378)**	**(14)**	**(392)**
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(378)	(14)	**(392)**
36	**Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**11 425**	**2 308**	**13 732**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 425	2 308	**13 732**

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2022	6 974	2 254	232	**9 460**
2	Накопленная амортизация	(3 336)	(176)	(155)	**(3 667)**
3	Балансовая стоимость, на 01.01.2022	3 638	2 078	77	**5 793**
4	Поступление		428	44	**472**
5	Затраты на создание	(44)			**(44)**
8	Амортизационные отчисления	(688)	(299)	(33)	**(1 020)**
13	Балансовая стоимость на 30.06.2022	2 906	2 207	88	**5 201**
14	Стоимость (или оценка), на 30.06.2022	6 930	2 682	276	**9 888**
15	Накопленная амортизация	(4 024)	(475)	(188)	**(4 687)**
15.1	Стоимость (или оценка), на 01.01.2023	6 894	3 484	2 234	**12 612**
15.2	Накопленная амортизация	(4 588)	(816)	(108)	**(5 512)**
16	Балансовая стоимость, на 01.01.2023	2 306	2 668	2 126	**7 100**
17	Поступление	100			**100**
21	Амортизационные отчисления	(469)	(314)	(227)	**(1 010)**
26	Балансовая стоимость, на 30.06.2023	1 937	2 354	1 899	**6 190**
27	Стоимость (или оценка), на 30.06.2023	6 994	3 484	2 234	**12 712**
28	Накопленная амортизация	(5 057)	(1 130)	(335)	**(6 522)**
29	Балансовая стоимость, на 30.06.2023	1 937	2 354	1 899	**6 190**

Общество на 30 июня 2023г и на 31 декабря 2022 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования. По состоянию на 30 июня 2023г (31 декабря 2022г) признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				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	12
1	**Балансовая стоимость на 01.01.2022 г., в том числе:**		**1 027**			**18 768**				**19 795**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		2 791			45 485				**48 275**
3	накопленная амортизация		(1 764)			(26 716)				**(28 480)**
5	Поступление		1 913							**1 913**
10	Амортизация		(413)			(3 754)				**(4 167)**
21	**Балансовая стоимость на 30.06.2022 г., в том числе:**		**2 526**			**15 015**				**17 541**
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		4 703			45 485				**50 188**
23	накопленная амортизация		(2 177)			(30 470)				**(32 647)**
25	**Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:**		**3 336**			**11 261**				**14 597**
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		5 999			45 485				**51 484**
27	накопленная амортизация		(2 663)			(34 224)				**(36 887)**
29	Поступление		4 217							**4 217**
34	Амортизация		(625)			(3 754)				**(4 379)**

45	**Балансовая стоимость на 30.06.2023 г., в том числе:**		**6 928**			**7 507**				**14 435**
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		10 216			45 485				**55 701**
47	накопленная амортизация		(3 288)			(37 977)				**(41 266)**

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.			На 31.12.2022 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
2	Расчеты с персоналом	8		8			
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 895		4 895	2 072		2 072
6	Запасы	103		103	367		367
11	**Итого**	**5 006**		**5 006**	**2 439**		**2 439**

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2022 г, в том числе:		90				90
2	стоимость (или оценка)		90				90
4	Поступление (создание)		2 007	1 406		19	3 432
8	Признание в составе расходов		(1 870)	(979)		(19)	(2 867)
12	Балансовая стоимость на 30.06.2022 г, в том числе:		228	428			655
13	стоимость (или оценка)		228	428			655
15	Балансовая стоимость 01.01.2023 г, в том числе:		367				367
16	стоимость (или оценка)		367				367
18	Поступление (создание)		1 869	699		20	2 588
22	Признание в составе расходов		(2 147)	(685)		(20)	(2 852)
26	Балансовая стоимость на 30.06.2023 г, в том числе:		89	14			103
27	стоимость (или оценка)		89	14			103

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Обязательства по аренде	9 235	13 623
15	**Итого**	**9 235**	**13 623**

Общая сумма обязательств за отчетный период составляет – 9 235 тыс. руб. (На 31.12.2022г сумма обязательств – 13 623 тыс. руб.) Балансовая стоимость актива на 30.06.2023г составила - 45 344, а за вычетом суммы начисленной амортизации 7 507 тыс. руб. (На 31.12.2022г - балансовая стоимость актива составляла 45 344 тыс. руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации 11 261 тыс. руб. Данное обязательство и актив нашли свое отражение в учете, в связи с применением в отчетном периоде МСФО (IFRS) 16 "Аренда", вступившего в силу с 01.01.2019г.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.		На 31.12.2022 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
1	Обязательства по аренде	7,15	30.06.24	7,15	30.06.24

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
19	Прочая кредиторская задолженность	996	13 464
20	**Итого**	**996**	**13 464**

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Судебные иски	Итого
1	**2**	**4**	**7**
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода,01.01.2023 г	105	**105**
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода,30.06.2023	105	**105**

По состоянию на 31.12.2021г созданы резервы на судебные иски в размере 105 тыс. рублей. На 30.06.2023 величина резервов на судебные иски осталась без изменений 105 тыс. рублей

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Расчеты с персоналом	137 234	92 177
3	Расчеты по социальному страхованию	5 351	4 779
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	22 013	22 001
11	**Итого**	**164 598**	**118 957**

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывного действующего предприятия. В течение 1 полугодия 2023г Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанной в порядке, установленном Банком России, составляет на 30 июня 2023г 34 105 тысяч рублей. (на 31 декабря 2022г 30 900 тысяч рублей). На 30 июня 2023г величина собственных средств Общества составляет 558 537 тысяч рублей (на 31 декабря 2022г 559 481 тысяча рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**28 598**	**30 051**
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	4 419	3 534
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 179	26 517
15	**Итого**	**28 598**	**30 051**

Процентные доходы (За послений квартал)

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**14 765**	**17 706**
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	2 161	1 777
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 605	15 929
15	**Итого**	**14 765**	**17 706**

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

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

Таблица 35.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.
1	2	3
6	**Итого**	**(2)**

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 2023 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	289	22 188	**22 477**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(27)	4 285	**4 258**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2023	262	26 472	**26 735**

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)
за 1 полугодие 2022 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2022	793	14 124	**14 917**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(227)		**(227)**
3	Средства, списанные как безнадежные		(34)	**(34)**
4	Прочие движения		(358)	**(358)**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.06.2022	567	13 732	**14 299**

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

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		(9)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(112)	3 201
3	**Итого**	**(112)**	**3 192**

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

Таблица 39.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**4**
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 479)
3	**Итого**	**(1 479)**

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	427 593	363 063
48	**Итого**	**427 593**	**363 063**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	73 009	44 071
55	**Итого**	**73 009**	**44 071**
56	**Всего**	**500 602**	**407 135**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 41.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	236 164	159 959
48	**Итого**	**236 164**	**159 959**
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	49 274	21 125
55	**Итого**	**49 274**	**21 125**
56	**Всего**	**285 438**	**181 085**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по оплате труда	196 304	166 874
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	42 617	40 981
5	Прочее	2 666	2 113
6	**Итого**	**241 587**	**209 968**

Расходы на персонал (за последний квартал)

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы по оплате труда	91 537	113 353
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	18 013	20 691
5	Прочее	1 375	1 212
6	**Итого**	**110 925**	**135 256**

42.1.1 Расходы по оплате труда за полугодие 2023 год составили 196 304 тысячи рублей (за полугодие 2022г: 166 874 тысячи рублей).
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за полугодие 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 42 617 тысяч рублей (за полугодие 2022г: 40 981 тысяча рублей).
Расходы по добровольному медицинскому страхованию на персонал, отраженные по строке "Прочее" за полугодие 2023 год составили 2 666 тысяч рублей (за полугодие 2022 г: 2 113 тысяч рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	31	2
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	67	171
11	Прочее	134	1 667
12	**Итого**	**233**	**1 840**

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	30	1
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	37	35
11	Прочее	89	27
12	**Итого**	**156**	**62**

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	405	695
7	**Итого**	**405**	**695**

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	185	332
7	**Итого**	**185**	**332**

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 253	1 021
2	Амортизация основных средств	4 379	4 167
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	1 010	1 020
4	Расходы по аренде	2 703	2 671
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	98	172
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	413	6
8	Расходы на рекламу и маркетинг	8 224	938
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	85	55
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	4 475	515
11	Представительские расходы	215	1 016
12	Транспортные расходы	35	11
13	Командировочные расходы	2 199	1 246
14	Штрафы, пени	3	161
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	344	353
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	206	255
17	Прочие административные расходы	76 193	33 682
18	**Итого**	**101 835**	**47 291**

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	640	524
2	Амортизация основных средств	2 203	2 157
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	491	483
4	Расходы по аренде	1 368	1 336
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	413	
8	Расходы на рекламу и маркетинг	4 782	767
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	78	15
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	4 475	873
11	Представительские расходы	40	512
12	Транспортные расходы	27	6
13	Командировочные расходы	1 352	966
14	Штрафы, пени		151
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	173	181
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	185	255
17	Прочие административные расходы	50 412	12 556
18	**Итого**	**66 639**	**20 781**

По строке Прочие административные расходы отражены: агентское вознаграждение за привлечение клиентов/пайщиков 63 776 тыс. рублей за полугодие 2023г (25 298 тыс. рублей за полугодие 2022г); организационные и управленческие расходы 7 557 тыс. рублей за полугодие 2023 год (4 797 тыс. рублей за полугодие 2022 год); расходы по списанию материально-производственных запасов 2 832 тыс. рублей за полугодие 2023 год (2 136 тыс. рублей за полугодие 2022 год); прочее – 2 028 тыс. рублей за полугодие 2023 год (1 451 тыс. рублей за полугодие 2022г).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**4**
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	24
8	Прочие доходы	425
9	**Итого**	**449**

Прочие доходы (За последний квартал)

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**4**
8	Прочие доходы	157
9	**Итого**	**157**

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	1 464	643
6	**Итого**	**1 464**	**643**

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**4**
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	74
6	**Итого**	**74**

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.06.2023 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившийся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным и составляет 5 лет. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательства по аренде. По договорам аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо, в текущем отчетном периоде затрат не было
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо, в текущем отчетном периоде затрат не было
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательство по аренде в отчетном периоде не пересматривалась, поскольку условия, содержащиеся в договоре аренды не изменялись в текущем периоде.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для определения процентной ставки при оценке по приведенной стоимости арендных платежей используется информация о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и/или иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	эксплуатационные расходы Общество относит к переменным арендным платежам

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.06.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 507	11 261

3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 235	13 623

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023г.	За 1 полугодие 2022г.
1	**2**	**3**	**4**
1	**Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:**	**3 044**	**3 334**
2	проценты уплаченные	405	695
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	2 639	2 639
5	**Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:**	**4 388**	**4 098**
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	4 388	4 098
7	**Итого отток денежных средств**	**7 432**	**7 432**

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	47 821	37 305
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9 884)	(379)
4	**Итого, в том числе:**	**37 936**	**36 926**
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(28)	(32)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	37 965	36 958

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2023 году составляет 20

(в 2022 году: 20

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	28 807	10 918
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 716)	(1 059)
4	**Итого, в том числе:**	**25 091**	**9 860**
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	7	1 147
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	25 084	8 713

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 1 полугодие 2023 г.	За 1 полугодие 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	183 581	180 599
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2023 г. % - 2022 г. %	36 716	36 120
3	**Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:**	**1 248**	**838**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 248	838
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	37 965	36 958

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2 квартал 2023 г.	За 2 квартал 2022 г.
1	**2**	**3**	**4**
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	122 241	41 365
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2 квартал 2023 г. % - 2 квартал 2022 г. %	24 448	8 273
3	**Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:**	**636**	**440**
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	636	440
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	25 084	8 713

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2023г.
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты в кредитных организациях	58	(5)		52
2	Прочие обязательства по премиям	18 435	9 011		27 447
3	Прочие обязательства с отпусков	5 356	117		5 473
4	Расчетные счета		2		2
5	Резервы по судебным искам	21			21
6	Резервы сомнительных долгов	4 438	857		5 294
7	Финансовая аренда	472	(127)		346
8	Финансовые активы	10	1		11
9	Финансовые активы за счет капитала	5		28	33
10	Общая сумма отложенного налогового актива	28 795	9 856	28	38 679
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	28 795	9 856	28	38 679
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	28 795	9 856	28	38 679
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	28 795	9 856	28	38 679

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2021г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.06.2022г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты в кредитных организациях	159	(45)		113
2	Прочие обязательства по премиям	15 368	(1 368)		14 000
3	Прочие обязательства с отпусков	4 849	1 907		6 755
4	Расчетные счета		3		4
5	Резервы по судебным искам	21			21
6	Резервы сомнительных долгов	2 825	(82)		2 742
7	Финансовая аренда	637	(69)		568
8	Финансовые активы	7	1		8
9	Финансовые активы за счет капитала	177		32	209
10	Общая сумма отложенного налогового актива	24 043	347	32	24 421
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 043	347	32	24 421
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 043	347	32	24 421

13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 043	347	32	24 421

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 30.06.2023 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	4	5	6	7	8
1	**Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:**	**2 598**	**1 498**	**1 984**	**4 907**	**10 987**
2	дебиторская задолженность клиентов	2 598	1 498	1 984	3 007	**9 087**
6	прочая дебиторская задолженность				1 900	**1 900**
25	**Итого**	**2 598**	**1 498**	**1 984**	**4 907**	**10 987**

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	4	5	6	7	8
1	**Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:**	**1 563**	**848**	**2 077**	**3 059**	**7 547**
2	дебиторская задолженность клиентов	1 563	848	2 077	1 159	**5 647**
6	прочая дебиторская задолженность				1 900	**1 900**
25	**Итого**	**1 563**	**848**	**2 077**	**3 059**	**7 547**

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30.06.2023 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг B	Без рейтинга
1	**2**	**4**	**7**
1	**Денежные средства, в том числе:**	**39 850**	
2	денежные средства на расчетных счетах	39 850	
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том**	**76 704**	
6	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**76 704**	
12	нефинансовых организаций	76 704	
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**711 665**	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	709 501	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 164	

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг B	Без рейтинга
1	2	4	7
30	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**1 198**
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		1 198
38	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**		**164 806**
39	дебиторская задолженность клиентов		162 901
43	прочая дебиторская задолженность		1 905

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг B	Без рейтинга
1	2	4	7
1	**Денежные средства, в том числе:**	**6 613**	
2	денежные средства на расчетных счетах	6 613	
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том**	**81 407**	
6	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**	
12	нефинансовых организаций	81 407	
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**606 640**	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	606 640	
30	**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**1 198**
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		1 198
38	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**		**119 977**
39	дебиторская задолженность клиентов		118 061

43	прочая дебиторская задолженность		1 916

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 30.06.2023 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	**2**	**3**	**4**	**5**	**6**
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	39 840			**39 840**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**76 704**			**76 704**
6	долговые инструменты	76 704			**76 704**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**850 934**			**850 934**

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	711 403			**711 403**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198			**1 198**
11	дебиторская задолженность	138 333			**138 333**
16	Прочие активы	5 006			**5 006**
17	**Итого активов**	**972 484**			**972 484**
	Раздел II. Обязательства				
21	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**10 231**			**10 231**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 235			**9 235**
25	кредиторская задолженность	996			**996**
27	Прочие обязательства	164 598			**164 598**
28	**Итого обязательств**	**174 829**			**174 829**
29	**Чистая балансовая позиция**	**797 654**			**797 654**

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	6 611			**6 611**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**			**81 407**
6	долговые инструменты	81 407			**81 407**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**705 338**			**705 338**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	606 351			**606 351**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198			**1 198**

11	дебиторская задолженность	97 789			**97 789**
16	Прочие активы	2 439			**2 439**
17	**Итого активов**	**795 795**			**795 795**
Раздел II. Обязательства					
21	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**27 087**			**27 087**
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 623			**13 623**
25	кредиторская задолженность	13 464			**13 464**
27	Прочие обязательства	118 957			**118 957**
28	**Итого обязательств**	**146 044**			**146 044**
29	**Чистая балансовая позиция**	**649 751**			**649 751**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30.06.2023 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	Итого
1	**2**	**3**	**5**	**11**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	5	11
18	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**9 235**	**9 235**
20	обязательства по аренде		9 235	**9 235**
28	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**996**		**996**
40	прочая кредиторская задолженность	996		**996**
42	**Итого обязательств**	**996**	**9 235**	**10 231**

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	5	11
18	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**		**13 623**	**13 623**
20	обязательства по аренде		13 623	**13 623**
28	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**13 464**		**13 464**
40	прочая кредиторская задолженность	13 464		**13 464**
42	**Итого обязательств**	**13 464**	**13 623**	**27 087**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 30.06.2023 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**39 850**			**39 850**
2	денежные средства на расчетных счетах	39 850			**39 850**
31	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**			**76 704**	**76 704**
32	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**			**76 704**	**76 704**
38	нефинансовых организаций			76 704	**76 704**
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**658 632**	**53 034**		**711 665**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	656 468	53 034		**709 501**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 164			**2 164**
64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**156 417**	**3 482**	**4 907**	**164 806**
65	дебиторская задолженность клиентов	156 412	3 482	3 007	**162 901**
69	прочая дебиторская задолженность	5		1 900	**1 905**
71	**Итого активов**	**854 898**	**56 515**	**81 611**	**993 025**
	Раздел II. Обязательства				
89	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**9 235**	**9 235**
91	обязательства по финансовой аренде			9 235	**9 235**
99	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**996**			**996**
111	прочая кредиторская задолженность	996			**996**
113	**Итого обязательств**	**996**		**9 235**	**10 231**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**853 902**	**56 515**	**72 376**	**982 794**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**6 613**			**6 613**
2	денежные средства на расчетных счетах	6 613			**6 613**
31	**Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**			**81 407**	**81 407**

32	**долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**			**81 407**	**81 407**
38	нефинансовых организаций			81 407	**81 407**
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**555 694**	**50 946**		**606 640**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной	555 694	50 946		**606 640**
64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**113 977**	**2 941**	**3 059**	**119 977**
65	дебиторская задолженность клиентов	113 977	2 925	1 159	**118 061**
69	прочая дебиторская задолженность		16	1 900	**1 916**
71	**Итого активов**	**676 283**	**53 887**	**84 466**	**814 636**
	Раздел II. Обязательства				
89	**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**13 623**	**13 623**
91	обязательства по финансовой аренде			13 623	**13 623**

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
99	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**13 464**			**13 464**
111	прочая кредиторская задолженность	13 464			**13 464**
113	**Итого обязательств**	**13 464**		**13 623**	**27 087**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**662 820**	**53 887**	**70 843**	**787 549**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 30.06.2023 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	39 850				**39 850**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**76 869**				**76 869**
6	долговые инструменты	76 869				**76 869**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том**	**877 669**				**877 669**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	711 665				**711 665**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198				**1 198**
11	дебиторская задолженность	164 806				**164 806**
15.1	Прочие активы	5 006				**5 006**
16	**Итого активов**	**999 393**				**999 393**
	Раздел II. Обязательства					
20	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**10 231**				**10 231**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 235				**9 235**
24	кредиторская задолженность	996				**996**
25.1	Прочие обязательства	164 598				**164 598**
28	**Итого обязательств**	**174 829**				**174 829**
29	Чистая балансовая позиция	824 564				**824 564**

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2022 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
			Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	6 613				**6 613**
5	**Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 431**				**81 431**
6	долговые инструменты	81 431				**81 431**
8	**Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том**	**724 033**		**3 782**		**727 814**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	606 640				**606 640**
10	займы выданные и прочие размещенные средства	1 198				**1 198**
11	дебиторская задолженность	116 195		3 782		**119 977**

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
15.1	Прочие активы	2 439				**2 439**
16	**Итого активов**	**814 515**		**3 782**		**818 297**
Раздел II. Обязательства						
20	**Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**27 087**				**27 087**
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 623				**13 623**
24	кредиторская задолженность	13 464				**13 464**
25.1	Прочие обязательства	118 957				**118 957**
26	**Итого обязательств**	**146 044**				**146 044**
27	Чистая балансовая позиция	668 472		3 782		**672 253**

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2022 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	**Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**81 407**			**81 407**
2	**финансовые активы, в том числе:**	**81 407**			**81 407**
65	**финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**			**81 407**
66	**долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:**	**81 407**			**81 407**
72	долговые ценные бумаги нефинансовых	81 407			**81 407**

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 июня 2023 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**39 840**	**711 403**	**139 531**	**890 774**	**890 774**
2	**денежные средства, в том числе:**	**39 840**			**39 840**	**39 840**
5	денежные средства на расчетных счетах	39 840			**39 840**	39 840

8	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в**		**711 403**	**139 531**	**850 934**	**850 934**
9	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**		**711 403**		**711 403**	**711 403**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		709 239		**709 239**	709 239
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими		2 164		**2 164**	2 164
21	**займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:**			**1 198**	**1 198**	**1 198**
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			1 198	**1 198**	1 198

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
29	**дебиторская задолженность, в том числе:**			**138 333**	**138 333**	**138 333**
31	дебиторская задолженность клиентов			136 429	**136 429**	136 429
35	прочая дебиторская задолженность			1 905	**1 905**	1 905
39	**Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**			**10 231**	**10 231**	**10 231**
40	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**10 231**	**10 231**	**10 231**
45	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**			**9 235**	**9 235**	**9 235**
47	обязательства по аренде			9 235	**9 235**	9 235
55	**кредиторская задолженность, в том числе:**			**996**	**996**	**996**
67	прочая кредиторская задолженность			996	**996**	996

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**6 611**	**606 351**	**98 987**	**711 949**	**711 949**

2	**денежные средства, в том числе:**	**6 611**			**6 611**	**6 611**
5	денежные средства на расчетных счетах	6 611			**6 611**	6 611
8	**финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в**		**606 351**	**98 987**	**705 338**	**705 338**
9	**средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:**		**606 351**		**606 351**	**606 351**
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		606 351		**606 351**	606 351
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:			**1 198**	**1 198**	**1 198**
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			1 198	**1 198**	1 198

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
29	**дебиторская задолженность, в том числе:**			**97 789**	**97 789**	**97 789**
31	дебиторская задолженность клиентов			95 873	**95 873**	95 873
35	прочая дебиторская задолженность			1 916	**1 916**	1 916
39	**Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**			**27 087**	**27 087**	**27 087**
40	**финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**			**27 087**	**27 087**	**27 087**
45	**кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:**			**13 623**	**13 623**	**13 623**
47	обязательства по аренде			13 623	**13 623**	13 623
55	**кредиторская задолженность, в том числе:**			**13 464**	**13 464**	**13 464**
67	прочая кредиторская задолженность			13 464	**13 464**	13 464

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

ВРИО Генерального директора _____
24 июля 2023 г