

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	1205000119356

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"),

Почтовый адрес: комната 79, этаж 3

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	3 250	766
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		22 933	22 747
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	21 844	22 747
11	дебиторская задолженность	12	1 088	0
17	Нематериальные активы	18	568	690
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	247	328
20	Отложенные налоговые активы	48	528	505
21	Прочие активы	20	281	310
22	Итого активов		27 806	25 346
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		259	340
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	259	340
34	Отложенные налоговые обязательства	48	255	111
36	Прочие обязательства	29	516	139
37	Итого обязательства		1 030	589
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	27 000	27 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(224)	(2 244)
52	Итого капитала		26 776	24 756
53	Итого капитала и обязательств		27 806	25 346

Генеральный Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

21.07.2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	2050001193

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"),

Почтовый адрес: комната 79, этаж 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс.руб)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		967	285
4	процентные доходы	34	967	285
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 249	0
16	Расходы на персонал	42	(1 070)	(586)
17	Прямые операционные расходы	43	0	0
18	Процентные расходы	44	(5)	0
20	Общие и административные расходы	46	(382)	(108)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 759	(409)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(414)	0
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(235)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(179)	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 345	(409)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 345	(409)

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Дата подписи

21.07.2022 г.

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	1205000119356

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"),

Почтовый адрес: комната 79, этаж 3

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 477	319
4	процентные доходы	34	1 477	319
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	3 962	0
16	Расходы на персонал	42	(2 100)	(785)
18	Процентные расходы	44	(11)	0
20	Общие и административные расходы	46	(952)	(166)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 376	(633)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(356)	0
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(235)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(122)	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 019	(633)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 019	(633)

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Дата подписи

21.07.2022 г.

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации	
основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
1205000119356	1205000119356

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА

Почтовый адрес: "MAZDA"), комната 79, этаж 3

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Стр.
					(тысруб)
1	2	3	4	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		27 000	0	27 000
4	Остаток на 1 января 2021 г., пересмотренный.		27 000	0	27 000
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	(633)	(633)
14.1	Остаток на 30 июня 2021 г.		27 000	(633)	26 367
15	Остаток на 31 декабря 2021 г.		27 000	(2 244)	24 756
18	Остаток на 31 декабря 2021 г., пересмотренный.		27 000	(2 244)	24 756
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	2 019	2 019
29	Остаток на 30 июня 2022г., в том числе:		27 000	(224)	26 776

Генеральный Директор

(должность руководителя)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 21.07.2022 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
46439000121	10455115	1205000119356	1205000119356

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2022 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА
Почтовый адрес: "MAZDA"), комната 79, этаж 3

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2022	За Январь - Июнь 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 874	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(621)	(97)
5	Проценты полученные		1 480	287
6	Проценты уплаченные		(11)	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 938)	(596)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(101)	(53)
11	Уплаченный налог на прибыль		(10)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 673	(459)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		51 300	54 900
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(50 400)	(81 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		900	(26 100)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	27 000
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		(89)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(89)	27 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 484	441
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	766	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	3 250	441

Генеральный Директор

(должность руководителя)

(подпись)

Бобрович Я. В.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

21.07.2022 г.

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
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	21-000-1-01048
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.07.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
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)	Бенефициар : Бобрович Ярослав Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), комната 79, этаж 3
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Московская обл., Красногорск г., Михалково д., дом ЛИТЕР 11Б (ЗДАНИЕ АВТОСАЛОНА "MAZDA"), комната 79, этаж 3
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	6
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Пандемия COVID-19 оказала огромное влияние как на мировую, так и на Российскую экономику. Это стало следствием введенных ограничительных карантинных мер с конца марта 2020 года. Перевод многих бизнес-процессов на удаленный режим потребовали существенных изменений в подходах к управлению персоналом, планированию деятельности. Конфликт на Украине, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) 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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "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" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности 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)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" вступает в силу с 1 января 2022 г. или после этой даты. Досрочно данные стандарты Общество не применяет. Общество проводит оценку влияния стандартов на его финансовую отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)
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 кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. 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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым 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	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - возмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: - дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; - дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.

36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: - себестоимости; - чистой цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается
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	Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевого инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»
----	---------------------------------	------------------------------	--

Денежные средства

(тыс.руб) Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	3 250	3 250	766	766
6	Итого	3 250	3 250	766	766

5.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 250 тысяч рублей на 30.06.2022года (на 31.12.2021 - 766 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств 31.03.2022 г. (на 31.12.2021 года)

5.1.2 По состоянию на 30.06.2022 года и на 31.12.2021 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

5.1.3. По состоянию на 30.06.2022 года и 31.12.2021 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

(тыс. руб)

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	3 250	766
5	Итого	3 250	766

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

(тыс. руб)

Таблица 5.4

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:	766	766
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	766	766
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 813	55 813
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 813	55 813
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(53 329)	(53 329)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(53 329)	(53 329)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 250	3 250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 250	3 250

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

(тыс. руб)

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	82 187	82 187
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82 187	82 187
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(81 746)	(81 746)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(81 746)	(81 746)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	441	441
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	441	441

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

(тыс. руб) Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 844	21 844	22 747	22 747
13	Итого	21 844	21 844	22 747	22 747

10.1.1. По состоянию на 30.06.2022 года и 31.12.2021 года у некредитной финансовой организации 100 % депозитов в кредитных организациях были размещены в одном банке.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 июня 2022 г.

(тыс. руб) Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 747	22 747
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 747	22 747
6	Поступление финансовых активов, в том	50 398	50 398
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50 398	50 398
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(51 300)	(51 300)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(51 300)	(51 300)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 844	21 844
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 844	21 844

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в
нерезидентах
30 июня 2021 г.

кредитных организациях и банках-

(тыс.руб) Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том	81 032	81 032
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 032	81 032
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(54 900)	(54 900)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(54 900)	(54 900)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26 132	26 132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 132	26 132

Дебиторская задолженность

(тыс.руб)

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 088	1 088
7	Итого	1 088	1 088

12.1.1. По строке 2 "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по состоянию на 30.06.2022 года в сумме 1 088 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2021-0 тысяч рублей.

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

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

(тыс.руб)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 962	3 962
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 962	3 962
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(2 874)	(2 874)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 874)	(2 874)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 088	1 088
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 088	1 088

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

(тыс.руб)

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8

Нематериальные активы

(тыс.руб)

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Итого
1	2	3	6
15.1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	730	730
15.2	Накопленная амортизация	(41)	(41)
16	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	690	690
21	Амортизационные отчисления	(122)	(122)
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	568	568
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	730	730
28	Накопленная амортизация	(162)	(162)
29	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	568	568

18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

18.1.2. Организация приобретала нематериальные активы без привлечения заемных средств.

Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

(тыс.руб)

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме	Итого
		Земля, здания и сооружения	
1	2	7	12
5	Поступление	492	492
10	Амортизация	(164)	(164)
25	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	328	328
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	492	492
27	накопленная амортизация	(164)	(164)
34	Амортизация	(81)	(81)
45	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	247	247
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	492	492
47	накопленная амортизация	(245)	(245)

19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства.

19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

19.1.5. Организация не имеет Зданий.

19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам.

Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 30 июня 2022 года составляет 246 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 30 июня 2022 года и на 31 декабря 2021 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Прочие активы

(тыс.руб) Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	279	279	310	310
11	Итого	281	281	310	310

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

(тыс.руб)

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	259	340
15	Итого	259	340

Прочие обязательства

(тыс.руб)

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	236	109
3	Расчеты по социальному страхованию	46	21
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	235	10
11	Итого	516	139

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 30.06.22 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24 310 тысяч рублей. На 31.12.21 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 23 257 тысяч рублей.,

Процентные доходы

(тыс. руб)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	967	285
8	прочее	967	285
15	Итого	967	285

Процентные доходы

(тыс.руб)

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 477	319
8	прочее	1 477	319
15	Итого	1 477	319

Расходы на персонал

(тыс.руб)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	883	492
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	174	94
5	Прочее	13	0
6	Итого	1 070	586

42.1.1. Расходы по оплате труда за Апрель-Июнь 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за Апрель-Июнь 2021 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за Апрель-Июнь 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 174 тысячи рублей (за Апрель-Июнь 2021 года: 94 тысячи рублей)."

Расходы на персонал

(тыс.руб)

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 752	660
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	336	126
5	Прочее	13	0
6	Итого	2 100	785

42.1.1. Расходы по оплате труда за Январь-Июнь 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за Январь-Июнь 2021 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за Январь-Июнь 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 337 тысяч рублей (за Январь-Июнь 2021 года: 126 тысяч рублей).

Процентные расходы

(тыс.руб) Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3
5	По обязательствам по аренде	5
7	Итого	5

Процентные расходы

(тыс.руб) Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3
5	По обязательствам по аренде	11
7	Итого	11

Общие и административные расходы

(тыс.руб)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	41	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	61	0
4	Расходы по аренде	9	55
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	52	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	52	6
17	Прочие административные расходы	167	45
18	Итого	382	108

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 9 тысяч рублей за период Апрель-Июнь 2022 года. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 55 тысяч рублей за период Апрель-Июнь 2021 года.

46.1.3 Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Апрель-Июнь 2022 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в сумме 55 тысяч рублей, расходы на поддержку ПО 1 С УПЦБ в размере 33 тысяч рублей, расходы на поддержку ПО 1 С Аванкор ПИФ в размере 68 тысяч рублей. Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Апрель-Июнь 2021 год включают расходы: на госпошлину 35 тысяч рублей.

Общие и административные расходы

(тыс.руб)

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	81	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	122	0
4	Расходы по аренде	18	110
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	144	2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	101	10
17	Прочие административные расходы	486	45
18	Итого	952	166

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 18 тысяч рублей за период Январь-Июнь 2022 года. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 110 тысяч рублей за период Январь-Июнь 2021 года.

46.1.3 Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Январь-Июнь 2022 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в сумме 105 тысяч рублей, расходы на консалтиговые услуги 160 тысяч рублей, расходы на поддержку ПО 1 С УПЦБ в размере 66 тысяч рублей, расходы на поддержку ПО 1 С Аванкор ПИФ в размере 137 тысяч рублей .

Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Январь-Июнь 2021 год включают расходы: на госпошлину 35 тысяч рублей.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет три года.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо
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	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

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

(тыс руб)

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость
		За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3
1	Основные средства и капитальные вложения в них	247
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	259

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

(тыс. руб)

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(11)
2	уплаченные проценты	(11)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(80)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(80)
7	Итого отток денежных средств	(92)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в
(тыс.руб) Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	235
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	179
4	Итого, в том числе:	414
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	414

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в
(тыс.руб) Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	235
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	122
4	Итого, в том числе:	356
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	356

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 июня 2022 г.	15,00
На 30 июня 2021 г.	15,00

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

(тыс.руб)

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2022г.	За Апрель-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 759	(409)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ____%; 20__ год: ____%)	414	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	414	0

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

(тыс. руб)

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2022г.	За Январь-Июнь 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 376	(633)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	356	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	356	0

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

(тыс. руб)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Оценочные обязательства по отпускам	42	23	20
2	Прочее	2	0	2
3	Общая сумма отложенного налогового актива	44	23	21
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	483	0	483
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	528	23	505
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Прочее	(255)	(145)	(111)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(255)	(145)	(111)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	273	(122)	394
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	273	(122)	394

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

(тыс.руб)

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	3 250	3 250
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 933	22 933
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 844	21 844
11	дебиторская задолженность	1 088	1 088
16	Прочие активы	281	281
17	Итого активов	26 464	26 464
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	259	259
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	259	259
27	Прочие обязательства	516	516
28	Итого обязательств	775	775
29	Чистая балансовая позиция	25 688	25 688

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

(тыс. руб)

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	766	766
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 747	22 747
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 747	22 747
16	Прочие активы	310	310
17	Итого активов	23 823	23 823
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	340	340
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	340	340
27	Прочие обязательства	139	139
28	Итого обязательств	479	479
29	Чистая балансовая позиция	23 344	23 344