

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000	23286269	1021401046160	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2023 г.

**Общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" /**  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2, корпус 1

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

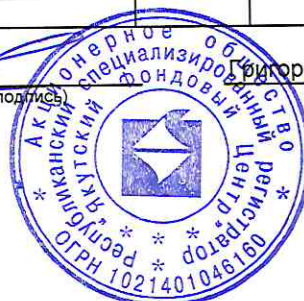
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	5 605,37	6 400,50
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		115,49	30 626,75
3	долевые инструменты	9	115,49	30 626,75
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		146 909,17	131 990,28
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	142 306,40	127 859,69
6	дебиторская задолженность	12	4 602,77	4 130,59
7	Нематериальные активы	18	5 204,42	3 473,89
8	Основные средства	19	23 273,91	27 555,30
9	Требования по текущему налогу на прибыль	48	160,60	160,60
10	Отложенные налоговые активы	48	652,38	652,38
11	Прочие активы	20	4 531,99	2 073,46
12	Итого активов		186 453,33	202 933,17
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 243,71	10 269,92
14	средства клиентов	23	8 634,33	8 694,81
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	600,60	880,08
16	кредиторская задолженность	26	1 008,78	695,03
17	Отложенные налоговые обязательства	48	1 601,27	3 158,43
18	Прочие обязательства	29	10 350,89	9 480,42
19	Итого обязательства		22 195,86	22 908,77
<b>Раздел III. Капитал</b>				
20	Уставный капитал	30	160 000,00	160 000,00
21	Добавочный капитал	30	680,00	680,00
22	Резервный капитал	30	1 457,05	1 423,57
23	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		62,59	11 071,60
24	Прочие резервы		6 042,77	6 179,68
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(3 984,95)	669,54
26	Итого капитала		164 257,46	180 024,40
27	Итого капитала и обязательств		186 453,33	202 933,17

Вр.И.О. Генерального директора  
(должность руководителя)

Игорьева И.Р.  
(подпись) (инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.07.2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000	23286269	1021401046160	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2023 г.

Публичное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" / АО РС  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2, корпус 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(5 781,98)	8 169,72
2	процентные доходы	34	4 904,63	8 659,07
3	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,04	1,83
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(10 401,92)	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(284,73)	(491,18)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 518,18	33 008,33
7	Расходы на персонал	42	(24 090,79)	(29 142,34)
8	Прямые операционные расходы	43	(1 682,20)	(1 548,41)
9	Процентные расходы	44	(41,27)	(280,41)
10	Общие и административные расходы	46	(5 258,65)	(7 378,79)
11	Прочие доходы	47	106,43	16,99
12	Прочие расходы	47	(250,86)	(136,84)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(17 481,13)	2 708,25
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 195,09)	(702,72)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(219,65)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 195,09)	(483,07)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(18 676,22)	2 005,53
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
18	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		3 682,26	(8,43)
19	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,		3 682,26	(8,43)
20	в том числе: изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		930,01	(10,53)
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 752,25	2,11
22	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		3 682,26	(8,43)
23	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(14 993,96)	1 997,11

Вр.И.О. Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Григорьева И.Р.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.07.2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000	23286269	1021401046160	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2023 г.

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" / АО РС  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2, корпус 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(7 912,14)	5 452,56
2	процентные доходы	34	2 631,29	5 712,14
3	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		0,04	1,83
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(10 401,92)	-
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(141,56)	(261,41)
6	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	11 966,21	23 945,90
7	Расходы на персонал	42	(12 205,57)	(15 335,68)
8	Прямые операционные расходы	43	(1 169,38)	(1 020,17)
9	Процентные расходы	44	(18,11)	(134,31)
10	Общие и административные расходы	46	(3 159,27)	(4 000,01)
11	Прочие доходы	47	29,77	5,65
12	Прочие расходы	47	(133,58)	(74,20)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		(12 602,07)	8 839,75
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(60,97)	(287,03)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(219,65)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(60,97)	(67,39)
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(12 663,04)	8 552,72
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
18	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		3 679,86	(1,00)
19	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,		3 679,86	(1,00)
20	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		927,61	(1,26)
21	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 752,25	0,25
22	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		3 679,86	(1,00)
23	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(8 983,18)	8 551,71

Вр.И.О. Генерального директора  
(должность руководителя)

Григорьева И.Р.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.07.2023



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
98401000	23286269	1021401046160	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2023 г.

Ищество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" /  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2, корпус 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2023	За Январь - Июнь 2022
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		18 795,21	30 790,77
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(8 653,56)	(7 560,88)
3	Проценты полученные		5 581,20	9 008,18
4	Проценты уплаченные		(40,83)	(279,66)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		(60,71)	8 843,02
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(23 547,97)	(26 924,98)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(755,73)	(861,96)
8	Уплаченный налог на прибыль		-	(1 196,22)
9	Прочие денежные потоки от операционной		(247,19)	(419,00)
10	Сальдо денежных потоков от операционной		(8 929,58)	11 399,27
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
11	Поступления от продажи основных средств		3 407,50	-
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(295,04)
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 430,00)	(208,39)
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		21 540,00	-
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		234 200,00	210 600,00
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(249 300,00)	(212 600,00)
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 417,50	(2 503,43)
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
18	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		21,00	-
19	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(13,00)	(13,00)
20	Платежи в погашение обязательств по договорам		(293,97)	(1 036,15)
21	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(285,97)	(1 049,15)
22	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(798,06)	7 846,69
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		6 418,81	16 263,80
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		5 620,75	24 110,49

Вр.И.О. Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Григорьева И.Р.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

31.07.2023



Код территории по ОКПО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код регистрации по ОКПО	Код регистрации по ОКПО
98401000	23286269	1021401046160	1021401046160	1021401046160

Отчетность некредитной финансовой организации

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2023 г.

Акционерное общество "РЕСПУБЛИКАНСКИЙ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЙ РЕГИСТРАТОР "ЯКУТСКИЙ ФОНДОВЫЙ ЦЕНТР" / АО РСР "ЯФЦ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 677018, Республика Саха (Якутия), г. Якутск, пер. Глухой, дом 2, корпус 1

Код формы по ОКД: 0420004  
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия) (участников)	Резерв переоценки долей инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовых деятельности, не отраженным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долей инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2022 г.		160 000,00	680,00	1 034,33	-	9 191,33	-	-	-	-	-	-	-	1 620,62	7 784,83	180 311,11
2	Остаток на 1 января 2022 г.		160 000,00	680,00	1 034,33	-	9 191,33	-	-	-	-	-	-	-	1 620,62	7 784,83	180 311,11
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 005,53
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)	(8,43)
5	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(1 946,21)
6	Прочее движение резервов		X	X	X	X	389,24	9 182,90	-	-	-	-	-	-	5 178,16	(5 838,62)	(271,22)
7	Остаток на 30 июня 2022 г.		160 000,00	680,00	1 423,57	-	11 071,60	-	-	-	-	-	-	-	6 179,68	2 005,53	180 050,79
8	Остаток на 31 декабря 2022 г.		160 000,00	680,00	1 423,57	-	11 071,60	-	-	-	-	-	-	-	6 179,68	689,54	180 024,40
9	Остаток на 31 декабря 2022 г.		160 000,00	680,00	1 423,57	-	11 071,60	-	-	-	-	-	-	-	6 179,68	689,54	180 024,40
10	Остаток на 30 июня 2023 г.		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(18 676,22)
11	Прибыль (убыток) после налогообложения отчетный период, в том числе: прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26	3 682,26
12	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(167,39)
13	Прочее движение резервов		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(136,91)
14	Остаток на 30 июня 2023 г.		160 000,00	680,00	1 457,05	-	14 691,27	-	-	-	-	-	-	-	6 042,77	(3 984,95)	164 257,46
15	Остаток на 30 июня 2023 г.		160 000,00	680,00	1 457,05	-	14 691,27	-	-	-	-	-	-	-	6 042,77	(3 984,95)	164 257,46
16	Остаток на 30 июня 2023 г.		160 000,00	680,00	1 457,05	-	14 691,27	-	-	-	-	-	-	-	6 042,77	(3 984,95)	164 257,46

В.И.О. Генерального директора (подпись)

Григорьева И.Р. (инициалы, фамилия)

(подпись)

31.07.2023

Дата подписи



## Примечания в составе 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	098-14065-000001
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра владельцев ценных бумаг
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Не применимо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	3
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677018, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Республика Саха (Якутия), 677018, г.Якутск, пер.Глухой, 2/1.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	34
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>АО РСР "ЯФЦ" (Общество) осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Регуляторная и правовая среда рынка ценных бумаг, профессиональным участником которого является Общество, подвержена частым изменениям и имеет тенденцию к ужесточению требований со стороны регулятора (Банка России), в том числе лицензионных. Перечисленные факторы, а также общие тенденции рынка - сокращение количества акционерных обществ (ликвидация, реорганизация, в т.ч. преобразование в ООО), трудно прогнозируемый характер и объем операций, совершаемых акционерами и эмитентами, вносят неопределенность и оказывают влияние на результаты деятельности Общества. ¶В феврале 2022 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц. В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2022 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. 01 марта 2022 года вступил в силу Указ Президента РФ №81 "О дополнительных временных мерах экономического характера по обеспечению финансовой стабильности Российской Федерации". Данный Указ ограничивает сделки (операции) с ценными бумагами, осуществляемые с лицами иностранных государств, совершающих недружественные действия. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора. ¶В связи с сокращением эмитентской базы Обществом в 2022 году было принято решение о прекращении деятельности филиалов в г.Мирный (исключен из ЕГРЮЛ 18.04.2022, лист записи ГРН 2221400076490) и в Алтайском крае (исключен из ЕГРЮЛ 30.12.2022, лист записи ГРН 2221400438215).</p>

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями федеральных стандартов и отраслевых стандартов бухгалтерского учета для НФО (ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствуется МСФО и Разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа учета по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, оценка которых осуществляется по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификации сравнительных сумм не производилось
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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.



## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 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
1	Денежные средства в кассе	28,79	x	28,79	39,60	x	39,60
2	Денежные средства в пути	0,41	x	0,41	0,54	x	0,54
3	Денежные средства на расчетных счетах	5 591,56	15,38	5 576,17	6 378,67	18,31	6 360,36
4	Итого	5 620,75	15,38	5 605,37	6 418,81	18,31	6 400,50

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5 605,37	6 400,50
2	Прочее	15,38	18,31
3	Итого	5 620,75	6 418,81

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
30 июня 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 378,67	40,14	6 418,81
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 375,02	40,14	6 415,16
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	286 874,87	264,51	287 139,38
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	286 874,87	264,51	287 139,38
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(287 661,98)	(275,45)	(287 937,44)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(287 661,98)	(275,45)	(287 937,44)
8	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 591,56	29,20	5 620,75
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 587,91	29,20	5 617,10
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	16 202,16	61,64	16 263,80
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 198,52	61,64	16 260,16
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	265 753,79	636,01	266 389,80
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	265 753,79	636,01	266 389,80
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(257 906,22)	(636,90)	(258 543,11)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(257 906,22)	(636,90)	(258 543,11)
8	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	24 049,74	60,75	24 110,49
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 046,09	60,75	24 106,85
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
30 июня 2023 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18,31	-	18,31
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14,66	-	14,66
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	3,95	-	3,95
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3,95	-	3,95
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6,88)	-	(6,88)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6,88)	-	(6,88)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15,38	-	15,38
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11,73	-	11,73
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
30 июня 2022 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	44,14	-	44,14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40,50	-	40,50
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	38,23	-	38,23
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38,23	-	38,23
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23,43)	-	(23,43)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23,43)	-	(23,43)
8	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	58,95	-	58,95
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55,31	-	55,31
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3,65	-	3,65

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

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	115,49	30 626,75
2	Итого	115,49	30 626,75

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

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	13 875,12	11 524,78
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	930,60	4,64
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(0,59)	(15,17)
4	Перенос резерва переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав нераспределенной прибыли, за отчетный период	(14 691,27)	-
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	113,86	11 514,25

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 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
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	142 343,01	36,61	142 306,40	127 919,57	59,88	127 859,69
2	Итого	142 343,01	36,61	142 306,40	127 919,57	59,88	127 859,69

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
30 июня 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	127 919,57	-	127 919,57
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	127 919,57	-	127 919,57
3	Поступление финансовых активов, в том	253 969,60	-	253 969,60
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253 969,60	-	253 969,60
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(239 546,17)	-	(239 546,17)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(239 546,17)	-	(239 546,17)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	142 343,01	-	142 343,01
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	142 343,01	-	142 343,01

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	4	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	113 449,11	9,70	113 458,81
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 449,11	9,70	113 458,81
3	Поступление финансовых активов, в том	220 410,13	-	220 410,13
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	220 410,13	-	220 410,13
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(218 759,23)	(6,60)	(218 765,83)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(218 759,23)	(6,60)	(218 765,83)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	115 100,00	3,10	115 103,10
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	115 100,00	3,10	115 103,10



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и  
30 июня 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	4	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59,88	-	59,88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59,88	-	59,88
3	Поступление финансовых активов, в том	123,39	-	123,39
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	123,39	-	123,39
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(146,66)	-	(146,66)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(146,66)	-	(146,66)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	36,61	-	36,61
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36,61	-	36,61

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и  
30 июня 2022 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Прочие средства	Итого
1	2	4	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	42,17	-	42,17
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42,17	-	42,17
3	Поступление финансовых активов, в том	141,57	-	141,57
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	141,57	-	141,57
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(144,57)	-	(144,57)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(144,57)	-	(144,57)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	39,17	-	39,17
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39,17	-	39,17

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0,04	-	0,04	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 668,13	7 066,37	4 601,76	10 866,46	6 737,25	4 129,22
3	Прочая дебиторская задолженность	0,96	-	0,96	1,37	-	1,37
4	Итого	11 669,14	7 066,37	4 602,77	10 867,83	6 737,25	4 130,59

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
30 июня 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 866,46	1,37	10 867,83
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 866,46	1,37	10 867,83
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 285,24	3 682,45	20 967,69
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 285,24	3 682,45	20 967,69
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16 421,77)	(3 682,85)	(20 104,62)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16 421,77)	(3 682,85)	(20 104,62)
7	Списание финансовых активов, в том числе:	(61,80)	-	(61,80)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(61,80)	-	(61,80)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 668,13	0,96	11 669,10
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 668,13	0,96	11 669,10

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	12 139,77	0,90	12 140,67
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 139,77	0,90	12 140,67
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	28 774,58	76,12	28 850,70
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 774,58	76,12	28 850,70
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 394,02)	(74,30)	(26 468,32)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 394,02)	(74,30)	(26 468,32)
7	Списание финансовых активов, в том числе:	(137,00)	-	(137,00)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(137,00)	-	(137,00)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	14 383,32	2,72	14 386,04
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 383,32	2,72	14 386,04

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
30 июня 2023 г.

Таблица 12.3

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	6 737,25	-	6 737,25
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 737,25	-	6 737,25
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	976,36	-	976,36
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	976,36	-	976,36
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(585,44)	-	(585,44)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(585,44)	-	(585,44)
7	Списание финансовых активов, в том числе:	(61,80)	-	(61,80)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(61,80)	-	(61,80)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7 066,37	-	7 066,37
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 066,37	-	7 066,37

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
30 июня 2022 г.

Таблица 12.3

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	7 904,58	-	7 904,58
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 904,58	-	7 904,58
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 340,28	-	1 340,28
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 340,28	-	1 340,28
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(806,57)	-	(806,57)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(806,57)	-	(806,57)
7	Списание финансовых активов, в том числе:	(137,00)	-	(137,00)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(137,00)	-	(137,00)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8 301,30	-	8 301,30
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 301,30	-	8 301,30

## Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Прочее	Итого
1	2	3	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	3 235,92	-	3 235,92
2	Накопленная амортизация	(153,24)	-	(153,24)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	3 082,68	-	3 082,68
4	Поступление	208,39	-	208,39
5	Амортизационные отчисления	(13,48)	-	(13,48)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г.	3 277,59	-	3 277,59
7	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 г.	3 444,31	-	3 444,31
8	Накопленная амортизация	(166,71)	-	(166,71)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	3 654,31	-	3 654,31
10	Накопленная амортизация	(180,41)	-	(180,41)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	3 473,89	-	3 473,89
12	Поступление	1 744,00	-	1 744,00
13	Амортизационные отчисления	(13,48)	-	(13,48)
14	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	5 204,42	-	5 204,42
15	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2023 г.	5 398,31	-	5 398,31
16	Накопленная амортизация	(193,89)	-	(193,89)
17	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г.	5 204,42	-	5 204,42

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам			Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9		
	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г., в том числе:	25 602,55	1 600,10	-	93,75	4 759,83	-	32 056,23		
1	первоначальная (переоцененная стоимость)	36 184,17	8 834,25	2 566,53	3 229,65	5 178,39	-	55 992,98		
2	накопленная амортизация	-10 581,62	-7 234,16	-2 566,53	-3135,89	-418,56	-	-23 936,75		
3	Поступление	-	254,84	-	-	701,59	-	956,42		
4	Выбытие	-	-40,96	-	-82,52	-	-	-123,48		
5	Амортизация	-251,60	-328,07	-	-11,53	-936,99	-	-1 528,19		
6	Прочее	-	40,96	-	61,00	-	-	101,96		
7	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	25 350,95	1 526,86	-	60,70	4 524,43	-	31 462,95		
8	первоначальная (переоцененная стоимость)	36 184,17	9 048,13	2 566,53	3147,13	5 879,98	-	56 825,93		
9	накопленная амортизация	-10 833,22	-7 521,27	-2 566,53	-3086,42	-1 355,54	-	-25 362,98		
10	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	25 095,17	1 191,56	-	174,74	821,69	272,14	27 555,30		
11	первоначальная (переоцененная стоимость)	36 184,17	8 915,93	2 566,53	3203,48	1 711,35	272,14	52 853,60		
12	накопленная амортизация	-11 089,00	-7 724,37	-2 566,53	-3028,74	-889,66	-	-25 298,29		
13	Поступление	-	-	-	-	12,59	-	12,59		
14	Выбытие	-3 407,50	-	-	-	-	-	-3 407,50		
15	Амортизация	-312,21	-275,00	-	-25,00	-274,27	-	-886,48		
16	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	21 375,46	916,55	-	149,74	560,01	272,14	23 273,91		
17	первоначальная (переоцененная стоимость)	32 776,67	8 915,93	2 566,53	3203,48	1 723,94	272,14	49 458,69		
18	накопленная амортизация	-11 401,21	-7 999,38	-2 566,53	-3053,74	-1 163,93	-	-26 184,77		

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.			31 декабря 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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	576,82	-	576,82	241,24	-	241,24
2	Расчеты с персоналом	188,45	-	188,45	8,62	-	8,62
3	Расчеты по социальному страхованию	0,28	-	0,28	40,70	-	40,70
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	40,19	-	40,19	0,68	-	0,68
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 848,98	44,64	2 804,35	1 371,40	44,64	1 326,76
6	Запасы	877,37	-	877,37	422,00	-	422,00
7	Прочее	44,53	-	44,53	33,46	-	33,46
8	Итого	4 576,63	44,64	4 531,99	2 118,09	44,64	2 073,46

## Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	-	163,36	28,31	155,96	347,64
2	стоимость (или оценка)	-	163,36	28,31	155,96	347,64
3	Поступление (создание)	82,64	557,04	857,22	-	1 496,90
4	Выбытие	-	-	-	(1,22)	(1,22)
5	Признание в составе расходов	(82,64)	(511,56)	(732,84)	(5,25)	(1 332,29)
6	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	-	208,84	152,70	149,49	511,03
7	стоимость (или оценка)	-	208,84	152,70	149,49	511,03
8	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	-	230,38	71,39	120,23	422,00
9	стоимость (или оценка)	-	230,38	71,39	120,23	422,00
10	Поступление (создание)	160,46	791,67	159,58	199,79	1 311,50
11	Признание в составе расходов	(160,46)	(527,47)	(166,69)	(1,50)	(856,13)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	494,58	64,27	318,52	877,37
13	стоимость (или оценка)	-	494,58	64,27	318,52	877,37



Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г.	-	44,64	-	-	-	44,64
2	Резерв под обесценение на 30 июня 2023 г.	-	44,64	-	-	-	44,64

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2022 г.	-	44,64	-	-	-	44,64
2	Резерв под обесценение на 30 июня 2022 г.	-	44,64	-	-	-	44,64

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	8 634,33	8 694,81
2	Итого	8 634,33	8 694,81

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	581,96	867,34
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	18,64	12,74
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	18,64	12,74
4	Итого	600,60	880,08

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	193,58	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	8,22	154,75
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	254,50	-
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	218,40	260,67
5	кредиторская задолженность перед клиентами	218,40	260,67
6	Прочая кредиторская задолженность	334,09	279,61
7	Итого	1 008,78	695,03

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	178,03	10,64
2	Расчеты с персоналом	938,88	1 661,45
3	Расчеты по социальному страхованию	2 865,17	2 549,45
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 991,33	5 154,44
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	377,48	104,44
6	Прочее	10 350,89	9 480,42

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 904,63	8 659,07
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 669,60	8 647,08
3	прочее	235,03	11,99
4	Итого	4 904,63	8 659,07

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 631,29	5 712,14
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 538,03	5 700,72
3	прочее	93,26	11,42
4	Итого	2 631,29	5 712,14

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

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(10 401,92)	-
2	Итого	(10 401,92)	-



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

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

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(10 401,92)	-
2	Итого	(10 401,92)	-

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2022 г.	59,88	-	6 737,25	6 797,12
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(23,27)	-	310,92	287,66
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(61,80)	(61,80)
4	Прочие движения	-	-	80,00	80,00
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2023 г.	36,61	-	7 066,37	7 102,98

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2021 г.	42,17	-	7 904,58	7 946,74
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3,00)	-	479,37	476,37
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	(137,00)	(137,00)
4	Прочие движения	-	-	54,35	54,35
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2022 г.	39,17	-	8 301,30	8 340,46

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	6 896,06	11 704,47
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	3 601,29	6 224,11
3	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	4 525,62	4 703,94
4	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	4 237,49	9 993,60
5	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	32,40	32,40
6	Итого	19 292,87	32 658,52
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Агентское вознаграждение	22,34	19,90
8	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	51,00	43,50
9	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	2,00	21,00
10	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	149,97	265,41
11	Итого	225,31	349,81
12	Всего	19 518,18	33 008,33

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	3 475,19	5 656,55
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	2 208,76	4 250,93
3	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	3 890,12	4 126,24
4	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 228,22	9 631,60
5	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	16,20	16,20
6	Итого	11 818,50	23 681,52
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Агентское вознаграждение	8,54	9,50
8	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	18,00	14,25
9	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1,00	-
10	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	120,18	240,63
11	Итого	147,72	264,38
12	Всего	11 966,21	23 945,90

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	17 922,65	22 172,25
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 778,14	6 488,45
3	Прочее	390,00	481,64
4	Итого	24 090,79	29 142,34

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	9 322,31	11 802,01
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 615,34	3 143,34
3	Прочее	267,92	390,34
4	Итого	12 205,57	15 335,68

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	515,30	529,23
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	14,00	14,00
3	Расходы на услуги трансфер-агентов	1,98	0,95
4	Расходы на технические услуги	879,00	717,00
5	Прочее	271,92	287,23
6	Итого	1 682,20	1 548,41

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	515,30	529,23
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9,50	9,50
3	Расходы на услуги трансфер-агентов	0,24	0,40
4	Расходы на технические услуги	466,50	358,50
5	Прочее	177,84	122,54
6	Итого	1 169,38	1 020,17



## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0,44	0,75
2	По обязательствам по аренде	40,83	279,66
3	Итого	41,27	280,41

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	0,17	0,25
2	По обязательствам по аренде	17,93	134,06
3	Итого	18,11	134,31

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	499,21	551,92
2	Амортизация основных средств	886,48	1 528,19
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	13,48	13,48
4	Расходы по аренде	506,27	641,61
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	585,34	527,46
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	382,53	323,35
7	Расходы по страхованию	202,09	187,91
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	0,38
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	147,40	225,42
10	Транспортные расходы	8,90	16,40
11	Командировочные расходы	105,73	514,34
12	Штрафы, пени	0,00	0,60
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	93,89	108,48
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	237,47	267,13
15	Прочие административные расходы	1 589,86	2 472,12
16	Итого	5 258,65	7 378,79

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	251,50	269,12
2	Амортизация основных средств	427,93	791,72
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	6,78	6,78
4	Расходы по аренде	316,58	337,89
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	460,55	238,52
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	197,22	129,62
7	Расходы по страхованию	156,11	121,70
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	0,12
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	137,84	130,00
10	Транспортные расходы	-	7,08
11	Командировочные расходы	1,00	215,23
12	Штрафы, пени	0,00	0,59
13	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	49,47	58,18
14	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	124,40	123,58
15	Прочие административные расходы	1 029,90	1 569,87
16	Итого	3 159,27	4 000,01

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	2,53	-
2	Прочие доходы	103,90	16,99
3	Итого	106,43	16,99

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	2,53	-
2	Прочие доходы	27,24	5,65
3	Итого	29,77	5,65

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	59,90	21,57
2	Прочие расходы	190,96	115,26
3	Итого	250,86	136,84

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	31,30	21,57
2	Прочие расходы	102,28	52,63
3	Итого	133,58	74,20



Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов  
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2023г.	За Январь-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(219,65)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 557,16	(480,96)
3	Итого, в том числе:	1 557,16	(700,61)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 752,25	2,11
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 195,09)	(702,72)

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 2023 г.	20,00
На 30 июня 2022 г.	20,00

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов  
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2023г.	За Апрель-Июнь 2022г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	(219,65)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 691,29	(67,14)
3	Итого, в том числе:	2 691,29	(286,78)
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 752,25	0,25
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(60,97)	(287,03)