

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" июня 2024 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" / АО "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом  
Почтовый адрес: 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	216731	184960
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		39467	34261
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26167	22500
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	456	891
11	дебиторская задолженность	12	12844	10870
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	10	10
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	18625	14379
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4859	6974
20	Отложенные налоговые активы	48	5743	5076
21	Прочие активы	20	4820	3740
22	Итого активов		290256	249399
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16442	17632
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5218	7656
30	кредиторская задолженность	26	11224	9975
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1570	670
36	Прочие обязательства	29	62412	15085
37	Итого обязательств		80424	33387
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	10901	10901
39	Добавочный капитал	30	58597	58597
40	Резервный капитал	30	38	38
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		140296	146477
52	Итого капитала		209832	216013
53	Итого капитала и обязательств		290256	249399

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.07.2024



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	772310364 2

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2024 г.

**Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" / АО "РДЦ ПАРИТЕТ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12,  
Почтовый адрес: строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		19376	6121
4	процентные доходы	34	19999	5938
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-623	184
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	95835	85063
16	Расходы на персонал	42	-62606	-43424
17	Прямые операционные расходы	43	-9429	-6395
18	Процентные расходы	44	-410	-625
20	Общие и административные расходы	46	-9975	-13123
22	Прочие доходы	47	325	402
23	Прочие расходы	47	-791	-352
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		32326	27666
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-6504	-5766
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-7171	-5889
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	668	122
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		25823	21899
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		25823	21899

**Генеральный директор**

(должность руководителя)

Дата подписи

29.07.2024



(подпись)

**Потапенко Н. М.**

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2024 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" / АО "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12, Почтовый адрес: строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		12833	4110
4	процентные доходы	34	13189	2928
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-356	1181
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	64941	52946
16	Расходы на персонал	42	-43134	-27579
17	Прямые операционные расходы	43	-6720	-4506
18	Процентные расходы	44	-187	-319
20	Общие и административные расходы	46	-5104	-8335
22	Прочие доходы	47	163	239
23	Прочие расходы	47	-401	-198
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		22392	16358
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4524	-3272
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4970	-3320
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	446	48
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		17868	13086
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		17868	13086

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

29.07.2024



Потапенко Н. М.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4529655900	41576217	1027700534806	7723103642

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2024 г.

Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" / АО "РДЦ ПАРИТЕТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых 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 (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130262	199797
4	Остаток на 1 января 2023 г.,		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	130262	199797
5	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	21899	21899
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-34750	-34750
14	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	64	64
14.1	Остаток на 30 июня 2023 г.		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	117475	187011
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146477	216013
18	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146477	216013
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	25823	25823
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-32003	-32003
29	Остаток на 30 июня 2024г., в том числе:		10901	58597	38	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	140296	209832

Генеральный директор

(должность руководителя)

Поталенко Н. М.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

29.07.2024



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	41576217	1027700534806	7723103642

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Июнь 2024 г.

**Акционерное общество "РДЦ ПАРИТЕТ" / АО "РДЦ ПАРИТЕТ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-й Кожевнический,  
Почтовый адрес: дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Июнь 2024	За Январь - Июнь 2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		100108	87317
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-16409	-12562
5	Проценты полученные		19265	6660
6	Проценты уплаченные		-410	-625
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		628	-249
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-51555	-40014
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-792	-3512
11	Уплаченный налог на прибыль		-7558	-4614
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		68	-451
13	Сальдо денежных потоков от операционной		43346	31950
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-5642	-2065
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		259000	171500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-262500	-172000
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-9142	-2565
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		-	-34750
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		-2971	-2459
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2971	-37209
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		31233	-7824
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	183190	169218
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	214422	161394

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Потапенко Н. М.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 29.07.2024



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	№10-000-1-00294
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.01.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по ведению реестра
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	3 (Три)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, пер 2-Й Кожевнический, дом 12, строение 2, этаж 3, помещение XVI, КОМНАТА №4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	63

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>На фоне проведения специальной военной операции на Украине, против России было принято рекордное количество санкций. НФО ведет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого, подвержена всем экономическим и финансовым рискам на рынке Российской Федерации. По состоянию на дату составления отчетности существенное влияние на экономику Российской Федерации будут оказывать санкции в связи с проведением "специальной военной операции". Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний. Изменения законодательства, а так же факторы, влияющие на макроэкономические показатели экономики и действие международных санкций, введенных в отношении некоторых российских компаний, могут иметь дальнейшее существенное влияние на операции НФО и его финансовое положение. Руководство НФО полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий. Общество ведет непрерывный мониторинг рисков внешней и внутренней среды и своевременно реагирует на изменение ситуации, обеспечивая устойчивую и эффективную работу Общества. Для оценки ожидаемых кредитных убытков компания использует подтверждаемую прогнозную информацию, включая прогнозы макроэкономических показателей. Однако, как и в любых экономических прогнозах, предложения и вероятность их реализации неизбежно связаны с высоким уровнем неопределенности, и, следовательно, фактические результаты могут значительно отличаться от прогнозируемых. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики в будущем будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению всеми бизнес-процессами, направленный на непрерывный мониторинг рисков, возникающих вследствие изменений внешней и внутренней бизнес среды, который позволяет в непрерывном режиме оценивать возникающие риски и реагировать на ситуации, прямо или косвенно влияющие на финансовую устойчивость Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимало надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости в текущих условиях.</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 Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	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, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости. При отсутствии остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, нумерация строк и граф остается в соответствии с указанной в Положении 532-П.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с действующими на территории Российской Федерации Отраслевыми стандартами и правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. НФО производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.
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. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой стоимости 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. Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными (ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия актива. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков определяется на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная финансовая отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО будет продолжать хозяйственную деятельность в обозримом будущем, что предполагает возмещение стоимости активов и погашение обязательств в установленном порядке.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	До 31 декабря 2002 года считалось, что в российской экономике имеет место гиперинфляция. Соответственно Общество применило МСФО (IAS) 29. Влияние применения МСФО 29 заключается в том, что неденежные статьи финансовой отчетности, включая компоненты капитала, были пересчитаны в единицах измерения на 31 декабря 2002 года путем применения соответствующих индексов инфляции к первоначальной стоимости, и в последующие периоды учет осуществлялся на основе полученной пересчитанной стоимости. Компоненты капитала скорректированы с использованием Индекса потребительских цен с даты операций.

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)	В течение отчетного периода изменений учетной политики не производилось.
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	Руководство НФО не ожидает, что выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, а так же поправки к ним существенно повлияют на отчетность НФО.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В состав денежных средств и их эквивалентов включены денежные средства в кассе; денежные средства на текущих счетах компании (рублевых и валютных) и начисленные проценты по НСО, доступные для использования. Классификация активов НФО в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии МСФО (IFRS) 7. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах, формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок менее 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре при условии, что номинальная ставка попадает в диапазон рыночных ставок. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением ставки ЭСП.
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	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НФО учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные предприятия по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания с последующим тестированием инвестиции на обесценение согласно МСФО 36 "Обесценение активов". В случае появления признаков обесценения инвестиций в дочерние организации НФО формирует резерв под их обесценение.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	НФО учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим. Активы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО 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 отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а так же намерение либо провести 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)	НФО 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)	НФО 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)	НФО 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	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств НФО применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. К объектам основных средств относятся объекты, отвечающие критериям признания в качестве основных средств, если затраты на их приобретение, включая налог на добавленную стоимость, превышают 100 000 (Сто тысяч) рублей.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств НФО определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию. При определении срока полезного использования основных средств НФО 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 №640 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". При этом срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты признания объекта готовым к использованию. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие. Для определения минимального (инвентарного) объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта нематериального актива, устанавливается стоимостной критерий в размере 100 000 (Сто тысяч) рублей, включая налог на добавленную стоимость.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	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 каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования определяется в месяцах на дату признания нематериального актива и пересчитывается в фактические календарные дни.

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные НФО на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: НФО намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, НФО располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, НФО может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, НФО способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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 возникают в соответствии с законодательством РФ, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. 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. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, 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.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В НФО 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 НФО отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В НФО 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 НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	НФО учитывает запасы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ и ФСБУ 5 для каждого актива, признанного в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: - себестоимости, определенной при первоначальном признании; - чистой цены продажи. При отпуске запасов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы. При расходовании, выбытии, утере и перемещении запасов, не имеющих индивидуальных признаков, их оценка производится по себестоимости первых по времени приобретения запасов.
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 потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания: Объект (базовый актив), по которому одновременно выполняются условия: -определен срок аренды; -объект можно идентифицировать и арендодатель не вправе по своему усмотрению заменить его на аналогичный; - арендатор вправе получить экономические выгоды от объекта в течение срока аренды; - арендатор сам определяет, как использовать объект, или его использование изначально предопределено договором. Оценка - по первоначальной стоимости. Для расчета первоначальной стоимости права пользования суммируются следующие показатели: -первоначальная оценка обязательства по аренде; -арендные платежи на дату начала аренды или до нее. Первоначальная стоимость списывается через амортизацию линейным методом в течение срока пользования. Проценты по обязательству по аренде и переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательства по аренде включаются в расходы. 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 арендных платежей обязательство по договору аренды 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 не 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 при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости обыкновенных акций. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств, превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акции, выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности, создан резервный фонд в размере 5% от суммы уставного капитала, который предназначен для покрытия убытков, а так же для выкупа акций Общества в случае отсутствия других средств. Резервный фонд не может быть использован в иных целях.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения НФО налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой НФО не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода и до утверждения финансовой отчетности к выпуску. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 10.

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 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	249	x	249	44	x	44
3	Денежные средства на расчетных счетах	216673	192	216482	185079	164	184915
6	Итого	216923	192	216731	185124	164	184960

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26167	-	26167	22500	-	22500
13	Итого	26167	-	26167	22500	-	22500

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	456	-	456	891	-	891
8	Итого	456	-	456	891	-	891

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	28171	15368	12803	25912	15128	10784
6	Прочая дебиторская задолженность	41	-	41	86	-	86
7	Итого	28211	15368	12844	25998	15128	10870

## Инвестиции в дочерние предприятия

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	30 июня 2024 г.				31 декабря 2023 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Взнос в УК ООО "ПКТ"	10	-	10	100,00	10	-	10	100,00	643
Итого		10	-	10	х	10	-	10	х	х



## Примечание 19. Основные средства

## 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				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	<b>Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:</b>	-	18	-	-	11019	-	-	-	-	11036
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1316	-	-	13588	-	-	-	-	14904
3	накопленная амортизация	-	-1299	-	-	-2569	-	-	-	-	-3868
9	<b>Выбытие, в том числе:</b>	-	-	-	-	-25	-	-	-	-	-25
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-25	-	-	-	-	-25
13	Амортизация	-	-18	-	-	-1717	-	-	-	-	-1735
24	<b>Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:</b>	-	0	-	-	9277	-	-	-	-	9277
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1316	-	-	13563	-	-	-	-	14880
26	накопленная амортизация	-	-1316	-	-	-4286	-	-	-	-	-5603
28	<b>Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:</b>	-	179	-	-	6796	-	-	-	-	6974
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1518	-	-	13929	-	-	-	-	15447
30	накопленная амортизация	-	-1340	-	-	-7133	-	-	-	-	-8473
32	Поступление	-	560	-	-	-	-	-	-	-	560
40	Амортизация	-	-94	-	-	-2581	-	-	-	-	-2675
51	<b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:</b>	-	645	-	-	4214	-	-	-	-	4859
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2079	-	-	13929	-	-	-	-	16008
53	накопленная амортизация	-	-1434	-	-	-9714	-	-	-	-	-11148

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.			31 декабря 2023 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	34	-	34	35	-	35
2	Расчеты с персоналом	103	-	103	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	562	-	562	562	-	562
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	36	-	36	86	-	86
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4014	-	4014	3026	-	3026
6	Запасы	16	-	16	15	-	15
10	Прочее	56	-	56	17	-	17
11	Итого	4820	-	4820	3740	-	3740

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	-	-	9	-	4	13
2	стоимость (или оценка)	-	-	9	-	4	13
4	Поступление (создание)	-	-	1055	-	-	1055
8	Признание в составе расходов	-	-	-1054	-	0	-1054
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2023 г., в том числе:	-	-	10	-	3	13
13	стоимость (или оценка)	-	-	10	-	3	13
15	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	11	-	3	15
16	стоимость (или оценка)	-	-	11	-	3	15
18	Поступление (создание)	-	-	986	-	-	986
22	Признание в составе расходов	-	-	-984	-	-	-984
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-	13	-	3	16
27	стоимость (или оценка)	-	-	13	-	3	16

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 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5218	7656
16	Итого	5218	7656

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	5	6
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	62	57
19	Прочая кредиторская задолженность	11157	9912
20	Итого	11224	9975

26.1.1. По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации в составе строки 19 показана прочая кредиторская задолженность, в т.ч. по выплате дивидендов акционерам обществ по договорам оказания услуг в размере 9 538 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 8 910 тысячи рублей), задолженность поставщикам по договору страхования профессиональной ответственности в размере 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 740 тысяч рублей), задолженность по отправке заказных писем в размере 669 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 152 тысяч рублей), задолженность по договору ДМС сотрудников Общества в размере 590 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	27701	-
2	Расчеты с персоналом	4536	-
3	Расчеты по социальному страхованию	1802	1331
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	10397	7885
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7734	2091
7	Авансы (предоплаты) полученные	10243	3778
10	Итого	62412	15085

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	2 348,00	751		-	10149	10901
4.1	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	2 348,00	751		-	10149	10901
5	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	2 348,00	751		-	10149	10901
8	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	2 348,00	751		-	10149	10901

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некорпоративной финансовой организации по состоянию на 30.06.2024 года составляет 751 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 751 тысяч рублей). По состоянию на 30.06.2024 года все выпущенные в обращение акции некорпоративной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. В качестве добавочного капитала учитываются суммы, полученные сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход Общества).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	19999	5938
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1734	446
8	прочее	18265	5492
15	Итого	19999	5938

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13189	2928
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	895	217
8	прочее	12294	2711
15	Итого	13189	2928

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	164	-	15128	15292
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	28	-	595	623
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-355	-355
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	192	-	15368	15560

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	2241	-	18931	21172
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-586	-	403	-184
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-1057	-1057
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	1655	-	18276	19931

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	31795	28487
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	22016	21168
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	398	438
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	31506	26312
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2015	1713
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	151	295
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	3627	531
15	Итого	91508	78943
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	131	181
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	10	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	4186	5939
55	Итого	4327	6120
56	Всего	95835	85063

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	16305	15174
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	15602	9049
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	45	365
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	25615	21734
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	1266	1105
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	122	263
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	3565	480
15	Итого	62519	48171
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	69	88
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	2353	4688
55	Итого	2422	4775
56	Всего	64941	52946

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-53336	-37323
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-9270	-5994
6	Прочее	-	-108
7	Итого	-62606	-43424

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-36892	-23947
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-6241	-3626
6	Прочее	-	-5
7	Итого	-43134	-27579

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	-7775	-4920
4	Расходы на услуги депозитариев и	-31	-37
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-96	-73
10	Расходы на технические услуги	-899	-742
11	Прочее	-628	-624
12	Итого	-9429	-6395

43.1.1. За период с января по июнь 2024 года у некредитной финансовой организации в составе строки 11 показаны прочие расходы, в т.ч. Членство в СРО в сумме 258 тысяч рублей (с января по июнь 2023 года: 254 тысячи рублей), Страхование профессиональной ответственности в сумме 370 тысяч рублей (с января по июнь 2023 года: 370 тысяч рублей).

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	-5875	-3745
4	Расходы на услуги депозитариев и	-23	-28
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-40	-43
10	Расходы на технические услуги	-468	-379
11	Прочее	-314	-312
12	Итого	-6720	-4506

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	-410	-625
7	Итого	-410	-625

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	-187	-319
7	Итого	-187	-319

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	-2675	-2154
3	Амортизация нематериальных активов	-937	-2527
4	Расходы по аренде	-341	-506
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-499	-509
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-1671	-1494
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-1174	-775
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-332	-43
12	Транспортные расходы	-26	-27
13	Командировочные расходы	-57	-102
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-515	-3197
17	Прочие административные расходы	-1746	-1790
18	Итого	-9975	-13123

46.1.1. За период с января по июнь 2024 года у некредитной финансовой организации в составе строки 17 показаны прочие административные расходы, в т.ч. расходы по списанию стоимости запасов в сумме 691 тысяча рублей (с января по июнь 2023 года: 727 тысяч рублей), плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности в сумме 544 тысяч рублей (с января по июнь 2023 года: 511 тысяч рублей), другие организационные и управленческие расходы в сумме 511 тысяч рублей (с января по июнь 2023 года: 552 тысячи рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	-1349	-1151
3	Амортизация нематериальных активов	-465	-1185
4	Расходы по аренде	-122	-282
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-256	-287
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-990	-843
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-682	-430
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-12	-30
12	Транспортные расходы	-19	-20
13	Командировочные расходы	-45	-99
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-449	-3116
17	Прочие административные расходы	-714	-893
18	Итого	-5104	-8335

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	325	325
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	77
9	Итого	325	402

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	163	163
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	77
9	Итого	163	239

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-11	-4
5	Прочие расходы	-779	-348
6	Итого	-791	-352

47.2.1. По строке 5 «Прочие расходы» отражены расходы на обеспечение условий труда сотрудников и функционирования офиса, а так же сумма налога на добавленную стоимость по договорам аренды, который исключен из состава арендных платежей при расчете дисконтированной стоимости обязательств в размере 471 тысяча рублей (За период с января по июнь 2023 года в размере 0 тысяч рублей).

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-11	-4
5	Прочие расходы	-390	-194
6	Итого	-401	-198

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	4214	9277
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5218	9829

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-410	-625
2	уплаченные проценты	-410	-625
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-2971	-2459
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-2971	-2459
7	Итого отток денежных средств	-3381	-3083

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	390	390
7	Итого	390	390

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

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7171	5889
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-668	-122
4	Итого, в том числе:	6504	5766
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	6504	5766

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 2024 г.	20%
На 30 июня 2023 г.	20%

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

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4970	3320
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-446	-48
4	Итого, в том числе:	4524	3272
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4524	3272

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2024г.	За Январь-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	32326	27666
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__год:____%; 20__год: __%)	6465	5533
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-33	64
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-94	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	62	64
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	71	169
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	6504	5766

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	22392	16358
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__год:____%; 20__год: __%)	4478	3272
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-16	33
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-47	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	31	33
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	62	-33
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4524	3272

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	-	0	-	0
2	Нематериальные активы	1	-1	-	2
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	2430	587	-	1843
4	Денежные средства	38	6	-	33
5	Дебиторская задолженность	3074	48	-	3026
6	Обязательства по аренде	201	28	-	172
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5743	668	-	5076
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5743	668	-	5076
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	Основные средства	0	0	-	-
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	-	-
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5743	668	-	5076
15	Признанный отложенный налоговый актив	5743	668	-	5076

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	1	0	-	1
2	Нематериальные активы	2	-24	-	26
3	Оценочное обязательство по неиспользованным дням отпуска сотрудников	1781	362	-	1419
4	Денежные средства	331	-117	-	448
5	Дебиторская задолженность	3655	-131	-	3786
6	Обязательства по аренде	110	32	-	78
8	Общая сумма отложенного налогового актива	5880	122	-	5758
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5880	122	-	5758
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5880	122	-	5758
15	Признанный отложенный налоговый актив	5880	122	-	5758