

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" марта 2022 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 марта 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	25 179	3 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		8 909	8 842
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	8 909	8 842
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		92 519	92 767
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	84 954	84 773
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	0	4
7	дебиторская задолженность	12	7 565	7 990
8	Нематериальные активы	18	1 816	1 447
9	Основные средства	19	7 583	8 039
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 724	2 685
11	Отложенные налоговые активы	48	2 042	3 583
12	Прочие активы	20	622	2 070
13	Итого активов		141 392	123 312
Раздел II. Обязательства				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		32 963	13 335
15	средства клиентов	23	0	3 686
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 826	7 867
17	кредиторская задолженность	26	26 137	1 781
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	21	0
19	Резервы – оценочные обязательства	28	0	3 705
20	Прочие обязательства	29	9 486	8 257
21	Итого обязательств		42 471	25 297
Раздел III. Капитал				
22	Уставный капитал	30	39 000	39 000
23	Добавочный капитал	30	126 040	126 040
24	Резервный капитал	30	1 950	1 950
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(68 069)	(68 975)
26	Итого капитала		98 921	98 015
27	Итого капитала и обязательств		141 392	123 312

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.04.2022



Вергун Е. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Март 2022 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(1 708)	246
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(74)	(50)
3	процентные доходы	34	900	749
4	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	(2 534)	(453)
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	23 677	21 782
6	Расходы на персонал	42	(17 377)	(16 154)
7	Прямые операционные расходы	43	(822)	(965)
8	Процентные расходы	44	(266)	(213)
9	Общие и административные расходы	46	(4 740)	(4 971)
10	Прочие доходы	47	3 705	0
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 469	(274)
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 563)	150
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(21)	(123)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 542)	273
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		906	(125)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		906	(125)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.04.2022



Вергун Е. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код основной государственной регистрации	регистрационный номер
452805693000	95963474	1087746739554	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь – Март 2022 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2021 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 222
2	Остаток на 1 января 2021 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	104 222
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(125)
4	Прочие движения резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 198
5	Остаток на 31 марта 2021 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	106 235
6	Остаток на 31 декабря 2021 г.		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 015
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	906
8	Остаток на 31 марта 2022г., в том числе:		39 000	126 040	1 950	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	98 015
9																	98 921

Вергун Е. В.
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 28.04.2022



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280569000	95963474	1067746739554	

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

За Январь - Март 2022 г.

Акционерное общество "Национальная кастодиальная компания"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Март 2022	За Январь - Март 2021
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		21 108	21 839
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 693)	(2 955)
3	Проценты полученные		0	45
4	Проценты уплаченные		0	(213)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		78 321	0
6	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(14 752)	(12 301)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 025)	0
8	Уплаченный налог на прибыль		(38)	(574)
9	Прочие денежные потоки от операционной		(514)	(102)
10	Сальдо денежных потоков от операционной		77 405	5 740
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(140)
12	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(140)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
13	Платежи в погашение обязательств по договорам		0	(772)
14	Прочие поступления от финансовой деятельности		(56 580)	0
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(56 580)	(772)
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		20 825	4 828
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	13 823	5 324
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	34 649	10 152

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

28.04.2022



Вергун Е. В.
(инициалы, фамилия)

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	№177-12684-000100, №22-000-0-00104
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.11.2009, 16.03.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности, Лицензия на осуществление деятельности специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнская компания отсутствует. Единственный акционер и конечный бенефициар Москальчук Владислав Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127018, Москва г, Суцёвский Вал ул, дом 16, строение 3, комната 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	35
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	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	2022 год обещает российской экономике «нормализацию» ситуации после двух пандемийных лет: рост ВВП замедлится, а бюджетная политика стабилизируется. Но рисков много — от высокой инфляции до геополитики и санкций. Рост российской экономики в 2022 году замедлится с высоких 4,2–4,3% по итогам восстановительного 2021 года до 2,5%.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки 1	Стандарт МСФО 2	Требования к раскрытию информации 3	Описание 4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Бухгалтерская (финансовая) отчетность НФО подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации. НФО ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Финансовая отчетность подготовлена в соответствии со стандартами российского учета и скорректирована для приведения в соответствие с МСФО и ОСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.

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	Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с изменением бизнес-модели, приводят к необходимости реклассификации финансового актива в другую группу учета, что оказывает влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Организация является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения Юридическим Департаментом Организации; - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и на величину капитала по статьям резервов переоценки долговых и долевого инструментов, оцениваемых через прочий совокупный доход
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters. Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости, за исключением случаев, когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание активов для получения предусмотренных договором потоков денежных средств; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные сроки потоков денежных средств, являющихся исключительно платежами основного долга и процентов на непогашенную сумму основного долга (SPP).
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, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна быть раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования 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 (такого и предыдущего периода))	Изменений учетной политики в отчетном периоде 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	С 1 января 2022 г. вступили в силу для обязательного применения ФСБУ 25/2018, ФСБУ 6/2020, ФСБУ 26/2020. С 1 января 2023 г. вступает в силу МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», введенный в действие на территории Российской Федерации приказом Минфина России от 20 апреля 2021 г. № 65н. Общество принимает во внимание новые стандарты бухгалтерского учета. По мнению Общества новые стандарты бухгалтерского учета не окажут существенного влияния в будущем на отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются незначительными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, относящиеся к данной категории, при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Издержки на приобретение относятся на расходы текущего периода. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, переоцениваются по справедливой стоимости ежемесячно. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Для целей бухгалтерского учета для оценки справедливой стоимости используется средневзвешенная цена, согласно официального источника ПАО "Московская Биржа"
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков и характеристики денежных потоков по активу соответствуют критериям только выплаты основной суммы и процентов. Эти финансовые активы признаются в учете по справедливой стоимости плюс транзакционные затраты, связанные с приобретением этих активов. В дальнейшем активы учитываются по амортизированной стоимости, за вычетом резервов под обесценение. Амортизируемая стоимость финансовых активов представляет собой сумму первоначального признания за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, плюс величина накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, и уменьшенной на величину резерва под обесценение. При первоначальном признании финансового актива убыток от обесценения не признается. По состоянию на каждую отчетную дату организация проверяет наличие объективных признаков обесценения активов, учитываемых по амортизированной стоимости и при наличии таких признаков рассчитывает величину резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества по состоянию на 31.03.2022 отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Неприменимо

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Здания и сооружения производственного характера - 40 лет, Неотделимые улучшения арендованного имущества- 5 лет, но не более срока действия договора аренды, Отделимые улучшения арендованного имущества- 5 лет, но не более срока действия договора аренды, Автомобильные средства- 10 лет, Мебель- 10 лет, Офисное оборудование - 2,5 года, Производственный инвентарь - 2,5 года
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом Общество признает объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает на наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Такие активы ежегодно тестируются Обществом на предмет обесценения, а также проверяются на предмет обесценения при наличии признаков.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Для программного обеспечения срок полезного использования в Обществе устанавливается от 1 до 10 лет, но не более срока деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования Общество пересматривает в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании НМА, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а списываются на расходы в момент их возникновения. Если по каким-либо причинам работы по созданию НМА были прекращены до того, как нематериальный актив был приведен в состояние, пригодное для его использования, то затраты, осуществленные на стадии разработки списываются на расходы. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества, подлежащую учету на балансовом счете 60906 «Вложения в создание и приобретение нематериальных активов».
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам - вознаграждения работникам со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение; выходные пособия. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации 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	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости еще не оплаченных арендных платежей в течение срока договора. Актив в форме права пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, предполагаемой оценки затрат на демонтаж и ликвидацию за вычетом полученных стимулов. Расчетный срок аренды 3 года.

40	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	Не используется
41	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторскую задолженность Общество показывает в суммах фактически полученных предоплат.
42	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального директора Общества.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налогооблагаемые временные разницы возникают в результате применения разных правил признания на конец отчетного периода изменений, в том числе возникновения и списания, остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для целей бухгалтерского учета и их налоговой базы. Налогооблагаемые временные разницы приводят к образованию отложенного налога на прибыль, который увеличивает сумму налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах. Временные разницы рассчитываются до полного списания остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, а также до прекращения влияния результатов операций или событий, отраженных, в том числе в предшествующих отчетных периодах, в бухгалтерском учете Общества, на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы в отношении остатков на активных (пассивных) балансовых счетах, изменение величины которых отражается на счетах по учету финансового результата либо оказывает или окажет влияние на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в отчетном периоде или будущих отчетных периодах, учитываются в корреспонденции: с активным балансовым счетом 71902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или пассивным балансовым счетом 71903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев отчетного года; с активным балансовым счетом 72902 «Увеличение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» или пассивным балансовым счетом 72903 «Уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль» на конец отчетного года в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты и являются корректировками суммы налога на прибыль на отложенный налог на прибыль. Аналитический учет ведется по видам активов/пассивов: основные средства, финансовые активы, оценочные обязательства и т.д. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на
46	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются по статьям капитала в том периоде, в котором они были объявлены.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	48	x	48	7	x	7
2	Денежные средства на расчетных счетах	25 131	0	25 131	173	0	173
3	Прочие денежные средства	0	0	0	3 699	0	3 699
4	Итого	25 179	0	25 179	3 878	0	3 878

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	25 179	3 878
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	9 470	9 945
3	Итого	34 649	13 823

По состоянию на 31.03.2022 года у некредитной финансовой организации были размещены краткосрочные депозиты на общую сумму 9 470 тыс. руб в двух кредитных организациях с уровнем кредитного рейтинга AAA(RU) и A+(RU) (на 31.12.2021: 9 945 тыс. руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2022 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	173	0	3 699	3 872
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173	0	3 699	3 872
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	126 085	0	1 240 602	1 366 687
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	126 085	0	1 240 602	1 366 687
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 128)	0	(1 244 300)	(1 345 428)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(101 128)	0	(1 244 300)	(1 345 428)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	25 131	0	0	25 131
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 131	0	0	25 131

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 марта 2021 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 809	0	8	1 817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 809	0	8	1 817
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	108 221	0	2 230 898	2 339 119
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	108 221	0	2 230 898	2 339 119
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(107 898)	0	(2 230 903)	(2 338 802)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(107 898)	0	(2 230 903)	(2 338 802)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 131	0	2	2 133
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 131	0	2	2 133

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	8 909	8 842
2	Итого	8 909	8 842

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 909	8 842
2	Правительства Российской Федерации	8 909	8 842
3	Итого	8 909	8 842

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 952	0	84 952	84 773	0	84 773
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	2	0	0	0
3	Итого	84 954	0	84 954	84 773	0	84 773

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	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	4	0	4
2	Итого	0	0	0	4	0	4

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 марта 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	4	0	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4	0	4
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	3 389	0	3 389
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 389	0	3 389
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(3 392)	0	(3 392)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3 392)	0	(3 392)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 марта 2021 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	3	0	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3	0	3
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(1)	0	(1)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(1)	0	(1)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	2	0	2
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2	0	2

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	26 321	19 079	7 242	24 214	16 548	7 667
2	Прочая дебиторская задолженность	324	0	324	324	0	324
3	Итого	26 645	19 079	7 565	24 538	16 548	7 990

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2022 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	24 214	0	0	0	324	24 538
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 214	0	0	0	324	24 538
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	32 993	0	0	0	436	33 429
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 993	0	0	0	436	33 429
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 887)	0	0	0	(436)	(31 323)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 887)	0	0	0	(436)	(31 323)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	26 321	0	0	0	324	26 645
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26 321	0	0	0	324	26 645

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 марта 2021 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 354	0	0	0	372	20 726
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 354	0	0	0	372	20 726
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 168	0	0	0	10	21 178
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 168	0	0	0	10	21 178
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 220)	0	0	0	(10)	(20 229)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(20 220)	0	0	0	(10)	(20 229)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	21 302	0	0	0	372	21 674
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 302	0	0	0	372	21 674

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 1 января 2021 г.	4 023	1 384	11 400	16 807
2	Накопленная амортизация	(2 707)	(696)	(5 708)	(9 111)
3	Балансовая стоимость на 1 января 2021 г.	1 316	688	5 692	7 696
4	Поступление	0	140	0	140
5	Амортизационные отчисления	(111)	(75)	(1 404)	(1 589)
6	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г.	1 205	753	4 289	6 247
7	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2021 г.	4 023	1 524	11 400	16 947
8	Накопленная амортизация	(2 818)	(771)	(7 111)	(10 700)
9	Стоимость (или оценка) на 1 января 2022 г.	4 023	1 610	11 400	17 033
10	Накопленная амортизация	(3 155)	(1 031)	(11 400)	(15 586)
11	Балансовая стоимость на 1 января 2022 г.	868	579	0	1 447
12	Поступление	0	473	0	473
13	Амортизационные отчисления	(1)	(103)	0	(104)
14	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	867	949	0	1 816
15	Стоимость (или оценка) на 31 марта 2022 г.	4 023	2 083	11 400	17 506
16	Накопленная амортизация	(3 157)	(1 134)	(11 400)	(15 690)
17	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г.	867	949	0	1 816

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства			Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам			Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода: на 1 января 2021 г., в том числе:	0	463	0	1 107	0	0	1 570
2	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 866	800	6 640	0	0	10 306
3	Накопленная амортизация	0	(2 403)	(800)	(5 533)	0	0	(8 736)
4	Амортизация	0	(48)	0	0	0	0	(48)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода: на 31 марта 2021 г.	0	416	0	9 627	0	0	10 043
6	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 866	800	15 988	0	0	19 655
7	Накопленная амортизация	0	(2 450)	(800)	(6 361)	0	0	(9 612)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода: на 1 января 2022 г., в том числе:	0	888	0	7 152	0	0	8 039
9	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 177	708	15 988	0	0	19 874
10	Накопленная амортизация	0	(2 289)	(708)	(8 837)	0	0	(11 835)
11	Поступление	0	534	0	0	0	0	534
12	Амортизация	0	(165)	0	(625)	0	0	(990)
13	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода: на 31 марта 2022 г.	0	1 256	0	6 326	0	0	7 583
14	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 711	708	15 988	0	0	20 408
15	Накопленная амортизация	0	(2 454)	(708)	(9 662)	0	0	(12 825)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.			31 декабря 2021 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	50	0	50	50	0	50
2	Расчеты с персоналом	15	0	15	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	6	0	6
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	35	0	35	13	0	13
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	521	0	521	2 000	0	2 000
6	Запасы	1	0	1	1	0	1
7	Итого	622	0	622	2 070	0	2 070

Анализ изменения запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0	167	0	0	0	167
2	стоимость (или оценка)	0	167	0	0	0	167
3	Поступление (создание)	0	33	0	0	0	33
4	Признание в составе расходов	0	(193)	0	0	0	(193)
5	Балансовая стоимость на 31 марта 2021 г., в том числе:	0	7	0	0	0	7
6	стоимость (или оценка)	0	7	0	0	0	7
7	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0	1	0	0	0	1
8	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1
9	Поступление (создание)	0	22	0	0	0	22
10	Признание в составе расходов	0	(22)	0	0	0	(22)
11	Балансовая стоимость на 31 марта 2022 г., в том числе:	0	1	0	0	0	1
12	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	3 686
2	Итого	0	3 686

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	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 826	7 867
2	Итого	6 826	7 867

Примечание 26. Финансовые обязательства,
оцениваемые по амортизированной стоимости:

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	73	61
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	265	283
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	766	1 309
4	кредиторская задолженность перед клиентами	766	1 309
5	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	8	8
6	на фондовом рынке	8	8
7	Прочая кредиторская задолженность	25 026	121
8	Итого	26 137	1 781

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	3 705	0	0	0	3 705
2	Восстановление неиспользованных резервов	(3 705)	0	0	0	(3 705)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 марта 2022 г.	31 декабря 2021 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	2 133	2 010
2	Расчеты по социальному страхованию	1 700	881
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 096	4 831
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	558	535
5	Итого	9 486	8 257

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	Остаток на 1 января 2021 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
2	Остаток на 31 марта 2021 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
3	Остаток на 31 декабря 2021 г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000
4	Остаток на 31 марта 2022г.	3 900 000	39 000		0	0	39 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 марта 2022 года составляет 39 000 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 39 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 марта 2022 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 10 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированных акций нет.

30.1.5. Компонентов капитала по статье "Прочие резервы" нет.

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Март 2022г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(74)	0	0	(74)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(74)	0	0	(74)
3	Итого	0	(74)	0	0	(74)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Март 2021г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	(50)	0	0	(50)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	(50)	0	0	(50)
3	Итого	0	(50)	0	0	(50)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	900	749
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	141	104
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	759	645
4	Итого	900	749

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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.	0	0	16 548	16 548
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	2 532	2 532
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2022 г.	0	0	19 079	19 079

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 2020 г.	0	0	12 726	12 726
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	453	453
3	Резерв под обесценение на 31 марта 2021 г.	0	0	13 179	13 179

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
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	1 639	1 534
2	Итого	1 639	1 534
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
3	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	1 521	1 432
4	Итого	1 521	1 432
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
5	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	20 517	18 815
6	Итого	20 517	18 815
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Всего	23 677	21 782

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	14 800	13 714
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 577	2 424
3	Прочее	0	15
4	Итого	17 377	16 154

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	822	965
2	Итого	822	965

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	266	213
2	Итого	266	213

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	990	876
2	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	104	1 589
3	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	6	0
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 273	1 077
5	Расходы по страхованию	19	21
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	240	240
7	Штрафы, пени	82	0
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	65
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	335	184
10	Прочие административные расходы	1 628	919
11	Итого	4 740	4 971

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	3 705	0
2	Итого	3 705	0

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	2	0
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	2 532	453
3	Итого	2 534	453

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-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Основные средства	6 326	9 627
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 826	10 017

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	21	123
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 542	(273)
3	Итого, в том числе:	1 563	(150)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 563	(150)

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 31 марта 2022 г.	20,00
На 31 марта 2021 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Март 2022г.	За Январь-Март 2021г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 469	(274)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	494	(55)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 069	(95)
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 563	(150)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20	20