Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 июня 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	39 234	60
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 500	35 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	0	33 817
11	дебиторская задолженность	12	1 500	1 659
17	Нематериальные активы	18	420	563
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	507	469
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	126
20	Отложенные налоговые активы	48	921	857
21	Прочие активы	20	1 321	4 032
22	**Итого активов**		**43 903**	**41 583**
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		322	0
30	кредиторская задолженность	26	322	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	362	0
36	Прочие обязательства	29	4 526	5 971
37	**Итого обязательств**		**5 210**	**5 971**
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	5 073	5 073
40	Резервный капитал	30	1 000	1 039
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		12 620	9 500
52	**Итого капитала**		**38 693**	**35 612**
53	**Итого капитала и обязательств**		**43 903**	**41 583**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 июля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 полугодие 2022 года	За 1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 734	1 230
4	процентные доходы	34	1 734	1 230
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	9 948	9 000
16	Расходы на персонал	42	-5 333	-6 080
20	Общие и административные расходы	46	-2 950	-1 961
22	Прочие доходы	47	741	0
23	Прочие расходы	47	-374	-891
24	**Прибыль (убыток) до налогообложения**		**3 766**	**1 298**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-685	-444
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-750	-537
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	65	93
29	**Прибыль (убыток) после налогообложения**		**3 081**	**854**
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	**Итого совокупный доход (расход) за отчетный период**		**3 081**	**854**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 июля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции" (ООО "УК "АФИн")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Приме-чания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	**Остаток на 01 января 2021 г.**		**75 000**	**5 073**	**987**	**9 055**	**90 115**
4	Остаток на 01 января 2021 г., пересмотренный		75 000	5 073	987	9 055	90 115
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	855	855
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	-500	-500
14.1	**Остаток на 30 июня 2021 г.**		**75 000**	**5 073**	**987**	**9 410**	**90 470**
15	**Остаток на 01 января 2022 г.**		**20 000**	**5 073**	**1 039**	**9 500**	**35 612**
18	Остаток на 01 января 2022 г., пересмотренный		20 000	5 073	1 039	9 500	35 612
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	3 081	3 081
28	Прочее движение резервов	30	0	0	-39	39	0
29	**Остаток на 30 июня 2022 г., в том числе:**		**20 000**	**5 073**	**1 000**	**12 620**	**38 693**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 июля 2022 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45298578001	19103599	1177746843680	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 полугодие 2022 года

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Анализ. Финансы. Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 108841, г. Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за 1 полугодие 2022 года	за 1 полугодие 2021 года
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 107	9 000
5	Проценты полученные		1 751	1 354
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-6 765	-5 597
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 024	-2 648
11	Уплаченный налог на прибыль		-262	-246
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		3 713	-4 137
13	**Сальдо денежных потоков от операционной деятельности**		**5 520**	**-2 274**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-145	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		211 800	563 700
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-178 000	-474 200
31	**Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности**		**33 655**	**89 500**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		0	-500
45	**Сальдо денежных потоков за отчетный период**		**39 175**	**86 726**
47	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода**	**5**	**60**	**166**
48	**Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода**	**5**	**39 235**	**86 892**

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 июля 2022 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

1.1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00886
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07.09.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником ООО "УК "АФИн" (далее - Общество) является ООО "Лига - Риэлти". Бенифициарным владельцем Общества является Еропкин Сергей Константинович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Российская Федерация, 129128, г. Москва, ул. Будайская, дом 5, квартира 30
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, город Москва
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 108841, г.Москва, г. Троицк, микрорайон В, дом 15, помещение IV
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31.12.2021 г. - 4 человека, на 30.06.2022 г. - 3 человека
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

2.1. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество является управляющей компанией, которая осуществляет деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики Российской Федерации, так и с общим состоянием мировой экономики. Экономика Российской Федерации в 1 полугодии 2022 года проявляла некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, в том числе отмечаются высокие процентные ставки. На заседании Совета директоров Банка России 28.02.2022 г. принято решение повысить ключевую ставку до 20,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 08.04.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 17,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 29.04.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 14,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 26.05.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 11,00% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 10.06.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 9,50% годовых. На заседании Совета директоров Банка России 22.07.2022 г. принято решение понизить ключевую ставку до 8,00% годовых. В июне 2022 года годовая инфляция составила 15,9% – это результат продолжающейся подстройки цен к изменившимся внешним условиям, а также изменения инфляционных ожиданий населения. Краткосрочные ценовые ожидания предприятий продолжают уменьшаться. Они вернулись к уровню весны прошлого года. Проводимая Банком России денежно-кредитная политика направлена на возвращение инфляции к 4%. По прогнозу Банка России, с учетом проводимой денежно-кредитной политики ожидается снижение годовой инфляции до 5-7% в 2023 году и до 4% в 2024 году. По оценкам Банка России, спад экономики в 2022 году составит 4,0–6,0%. В 2023 году по году в целом показатель ВВП снизится на 1,0–4,0%. 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. По состоянию на дату представления отчетности пандемия COVID-19 не оказала существенного влияния на деятельность Общества, поскольку основными доходами Общества является получение дохода от доверительного управления Закрытым паевым инвестиционным комбинированным фондом «Метроном». Обстоятельства, которые в связи с этим могли бы повлечь уменьшение вознаграждения, отсутствуют. Но, в начале 2022 года существенно выросла геополитическая напряженность в отношениях между Российской Федерацией и США. В феврале 2022 года на экономическую ситуацию в Российской Федерации отрицательно повлиял обострившийся связанный с Украиной военно-политический конфликт, а также связанные с ним международные санкции в отношении ряда российских учреждений, компаний, банков и граждан. Объявленные санкции, среди прочего, предусматривают частичное блокирование золото-валютных резервов, управление которыми осуществляет Банк России, ограничение доступа Министерства финансов Российской Федерации и Банка России к европейскому рынку капитала, ограничения на возможности резидентов Российской Федерации инвестировать в инструменты, номинированные в евро, и ряд других ограничительных мер. Эти факторы привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Для снижения волатильности валютно-обменных курсов Банк России повысил ключевую ставку до 20,0% годовых, ввел обязательную продажу валютной выручки и принял ряд иных мер. Также введены ограничения на выход иностранного бизнеса из российских активов. В дальнейшем ключевая ставка была снижена до 8%, а значительная часть мер валютных ограничений была отменена. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

3.1. Основы составления отчетности

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответсвии с Отраслевыми стандратами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
			Согласно п. 1.4 Положения Банка России от 03.02.2016 г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (далее - Положение №532-П) в случае отсутствия 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.
			Несмотря на отсутствие данных (Таблиц, Строк, Столбцов) в формах отчетности и примечаниях к отчетности, нумерация Таблиц, Столбцов и Строк в Таблицах в отчетности и примечаниях сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении №532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного пересчета и реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не производилось

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

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

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) отчётность 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 (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества, изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики
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 на расчетных счетах Общества. Классификация активов Общества 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 дисконтирование (метод ЭСП) не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5% от амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и срок действия договора банковского вклада составляет менее одного года или дата погашения банковского вклада приходится на другой отчетный год к договорам банковского вклада (депозита), имеющим срок погашения «до востребования». В случае отличия ставки дисконтирования, используемой в отчетном периоде для расчета амортизированной стоимости размещенных депозитов, от процентной ставки, установленной договором, Общество производит корректировку стоимости выданных (размещенных) займов, депозитов.
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	Общество учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях, займы выданные и 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	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает прочие активы в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого актива, отнесенного к прочим.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество учитывает прочие финансовые обязательства в соответствии с требованиями соответствующего ОСБУ для каждого обязательства, отнесенного к прочим. Обязательства не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Инвестиционное имущество отсутствует.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	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 Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно на дату ввода в эксплуатацию на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом 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.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе 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) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности, нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды, Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования нематериального актива, Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива, Общество 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 Российской Федерации, а так же локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовым договором. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Обществе отсутствуют пенсионные планы.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS)1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Организация приняла решение не применять ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд признаются расходами периода, в котором были понесены.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется 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	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
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	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды.
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 признается по номинальной стоимости долей. В составе добавочного капитала отражены средства, переданные Обществу собственниками безвозмездно.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа собственных акций (долей), выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Для отражения выкупленных собственных акций (долей) используется метод оценки по стоимости приобретения.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации и Уставом Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты»

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства
Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	39 233 548,24	39 233 548,24	60 138,53	60 138,53
6	**Итого**	**39 233 548,24**	**39 233 548,24**	**60 138,53**	**60 138,53**

5.1.1. По состоянию на 30 июня 2022 года и на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации - 100%.
5.1.2. Денежных средств, использование которых ограничено, нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	3
1	Денежные средства	39 233 548,24	60 138,53
5	**Итого**	**39 233 548,24**	**60 138,53**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года		1 полугодие 2021 год	
		Денежные средства на расчетных счетах	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4	3	4
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**60 138,53**	**60 138,53**	**166 086,77**	**166 086,77**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 138,53	60 138,53	166 086,77	166 086,77
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**227 748 147,69**	**227 748 147,69**	**574 195 543,27**	**574 195 543,27**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	227 748 147,69	227 748 147,69	574 195 543,27	574 195 543,27
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-188 574 737,98**	**-188 574 737,98**	**-487 469 494,20**	**-487 469 494,20**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-188 574 737,98	-188 574 737,98	-487 469 494,20	-487 469 494,20
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**39 233 548,24**	**39 233 548,24**	**86 892 135,84**	**86 892 135,84**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 233 548,24	39 233 548,24	86 892 135,84	86 892 135,84

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	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
13	**Итого**	**0,00**	**0,00**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**

10.1.1. По состоянию на 30 июня 2022 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств ни в одной кредитной организациии. По состоянию на 31 декабря 2021 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (одной) кредитной организациии - 100%.

10.1.2. Средств в кредитных организациях, использование которых ограничено, нет.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

10.1.5. По состоянию на 30 июня 2022 г. и 31 декабря 2021 г. нет просроченных депозитных вкладов, размещенных в кредитных организациях.

10.1.6. Информация в отношении размещенных депозитных вкладов - по состоянию на 31.12.2021 г. размещено 2 депозитных вклада: на суммы от 3 800 тысяч рублей до 30 000 тысяч рублей, под процентные ставки от 6,1% до 6,49% годовых, сроком возврата в январе 2022 г.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года		1 полугодие 2021 года	
		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14	4	14
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**	**89 623 974,27**	**89 623 974,27**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 816 637,81	33 816 637,81	89 623 974,27	89 623 974,27
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**178 000 000,00**	**178 000 000,00**	**474 200 000,00**	**474 200 000,00**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	178 000 000,00	178 000 000,00	474 200 000,00	474 200 000,00
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-213 551 109,85**	**-213 551 109,85**	**-565 054 094,63**	**-565 054 094,63**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-213 551 109,85	-213 551 109,85	-565 054 094,63	-565 054 094,63
31	**Прочие изменения, в том числе:**	**1 734 472,04**	**1 734 472,04**	**1 230 120,36**	**1 230 120,36**
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 734 472,04	1 734 472,04	1 230 120,36	1 230 120,36
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Дебиторская задолженность
Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	3	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
7	**Итого**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 июня 2022 года представлена 100 % задолженностью Общества за услуги по доверительному управлению ЗПИФ комбинированный "Метроном" в сумме 1 500 тысяч рублей (на 31 декабря 2021 года: 1 659 тысяч рублей).

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

12.1.3. По состоянию на 30 июня 2022 г. и на 31 декабря 2021 г. нет просроченной дебиторской задолженности.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года		1 полугодие 2021 года	
		Дебиторская задолженность клиентов	Итого	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8	3	8
1	**Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 659 284,78	1 659 284,78	1 500 000,00	1 500 000,00
6	**Поступление финансовых активов, в том числе:**	**9 947 634,21**	**9 947 634,21**	**9 000 000,00**	**9 000 000,00**
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 947 634,21	9 947 634,21	9 000 000,00	9 000 000,00
11	**Прекращение признания финансовых активов, в том числе:**	**-10 106 918,99**	**-10 106 918,99**	**-9 000 000,00**	**-9 000 000,00**
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-10 106 918,99	-10 106 918,99	-9 000 000,00	-9 000 000,00
36	**Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы
Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Лицензии и франшизы	Итого
1	2	4	6
1	**Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2020 года**	**1 402 906,50**	**1 402 906,50**
2	Накопленная амортизация	-959 896,27	-959 896,27
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2020 года	443 010,23	443 010,23
8	Амортизационные отчисления	-54 244,12	-54 244,12
13	**Балансовая стоимость на 30 июня 2021 года**	**388 766,11**	**388 766,11**
14	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2021 года	1 402 906,50	1 402 906,50
15	Накопленная амортизация	-1 014 140,39	-1 014 140,39
15.1	Стоимость (или оценка) на 01 января 2022 года	1 763 333,00	1 763 333,00
15.2	Накопленная амортизация	-1 200 067,47	-1 200 067,47
16	**Балансовая стоимость на 01 января 2022 года**	**563 265,53**	**563 265,53**
21	Амортизационные отчисления	-142 851,68	-142 851,68
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года	420 413,85	420 413,85
27	Стоимость (или оценка) на 30 июня 2022 года	1 763 333,00	1 763 333,00
28	Накопленная амортизация	-1 342 919,15	-1 342 919,15
29	**Балансовая стоимость на 30 июня 2022 года**	**420 413,85**	**420 413,85**

По мнению руководства Общества балансовая стоимость НМА приблизительно равна текущей справедливой стоимости. По состоянию на 30.06.2022 стоимость полностью самортизированных нематериальных активов составляет - 392 тысячи рублей, (на 30.06.2021 - 392 тысячи рублей)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства
Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	
1	2	4	12
25	Балансовая стоимость на **01 января 2022 года**, в том числе:	469 162,12	469 162,12
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	526 846,00	526 846,00
27	накопленная амортизация	-57 683,88	-57 683,88
29	Поступление	145 202,52	145 202,52
34	Амортизация	-107 014,73	-107 014,73
45	Балансовая стоимость на **30 июня 2022 года**, в том числе:	507 349,91	507 349,91
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	672 048,52	672 048,52
47	накопленная амортизация	-164 698,61	-164 698,61

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы
Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 320 469,63	1 320 469,63	687 096,89	687 096,89
10	Прочее	0,00	0,00	3 345 398,04	3 345 398,04
	пени взысканные налоговым органом на основании инкассового поручения (по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"), оспариваемые Обществом.	*0,00*	*0,00*	*3 345 398,04*	*3 345 398,04*
11	**Итого**	**1 320 469,63**	**1 320 469,63**	**4 032 494,93**	**4 032 494,93**

Анализ изменений запасов
Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого
		Инвентарь и принадлежности	
1	2	5	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2021 г., в том числе:	0,00	0,00
4	Поступление (создание)	101 309,93	101 309,93
8	Признание в составе расходов	-101 309,93	-101 309,93
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2021 г., в том числе:	0,00	0,00
15	Балансовая стоимость на 01 января 2022 г., в том числе:	0,00	0,00
18	Поступление (создание)	116 229,61	116 229,61
22	Признание в составе расходов	-116 229,61	-116 229,61
26	Балансовая стоимость на 30 июня 2022 г., в том числе:	0,00	0,00

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

Кредиторская задолженность
Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	321 930,00	0,00
20	**Итого**	**321 930,00**	**0,00**

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
1	2	3	3
2	Расчеты с персоналом	0,00	1 552 500,00
3	Расчеты по социальному страхованию	0,00	235 980,00
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 526 416,67	4 182 830,44
11	**Итого**	**4 526 416,67**	**5 971 310,44**

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.06.2022 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 30.06.2022 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.
Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 20 000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2021 г. все доли некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО

На 30.06.2022 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.
На 31.12.2021 г. в составе добавочного капитала отражены средства, переданные собственниками Обществу в 2007-2008 гг. безвозмездно, на общую сумму 5 073 тыс.руб.

В течение 1 полугодия 2022 года величина уставного капитала не менялась. На 30.06.2022 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества. В течение 2021 года величина уставного капитала уменьшилась на 55 000 тысяч рублей. На 31.12.2021 г. единственным участником Общества является ООО «Лига-Риэлти», владеющее 100% долей Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 1 полугодия 2022 года и 2021 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 30.06.2022 должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2021 - не менее 20 000 тысяч рублей).

31.4. На 30.06.2022 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 34 023 тысячи рублей (на 31.12.2021 г. - 27 905 тысяч рублей).

Примечание 49. Дивиденды

49.1.1. За 1 полугодие 2022 года дивиденды не были объявлены и выплачены. Участник Общества решил - выплату единственному участнику Общества дивидендов за счет накопленной нераспределенной прибыли Общества по итогам 2021 финансового года не производить. В 2021 году все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации в сумме 500 тысяч рублей за 2020 финансовый год в апреле 2021 года.
49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2007-2021 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 500 тысяч рублей (за 2007-2020 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 9 055 тысяч рублей).
49.1.3. За 2021 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 997 тысяч рублей. На основании Устава, в Обществе создается резервный фонд в размере 5% от уставного капитала, что составляет 1 000 тысяча рублей. Фактически сформированный на 31.12.2022 года резервный фонд составляет 1 039 тысяч рублей. Участник Общества решил - уменьшить резервный фонд на 39 тысяч рублей, для доведения резервного фонда Общества до размера 1 000 тысяча рублей.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
1	**По необесцененным финансовым активам, в том числе:**	**1 734 472,04**	**1 230 120,36**	**979 903,83**	**641 833,83**
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 734 472,04	1 230 120,36	979 903,83	641 833,83
15	**Итого**	**1 734 472,04**	**1 230 120,36**	**979 903,83**	**641 833,83**

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	9 947 634,21	9 000 000,00	4 861 287,22	4 500 000,00
48	**Итого**	**9 947 634,21**	**9 000 000,00**	**4 861 287,22**	**4 500 000,00**
56	**Всего**	**9 947 634,21**	**9 000 000,00**	**4 861 287,22**	**4 500 000,00**

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 584 379,26	5 232 965,86	2 292 811,72	2 674 925,07
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	735 857,23	846 966,67	366 050,43	431 036,18
5	Прочее	12 890,00	0,00	0,00	0,00
6	**Итого**	**5 333 126,49**	**6 079 932,53**	**2 658 862,15**	**3 105 961,25**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2022 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4 584 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей. Расходы по оплате труда за 1 полугодие 2021 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 5 233 тысячи рублей, расходы по выплате выходных пособий в размере 0 тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2022 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 736 тысяч рублей. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 полугодие 2021 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 847 тысяч рублей.

42.1.3. По строке 5 отражены расходы на обучение персонала за 1 полугодие 2022 года в размере 13 тысяч рублей.

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы
Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	261 170,41	138 960,00	124 040,41	69 480,00
2	Амортизация основных средств	107 014,73	0,00	61 084,06	0,00
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	142 851,68	111 545,14	71 820,47	57 301,02
4	Расходы по аренде	372 000,00	372 000,00	186 000,00	186 000,00
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	133 123,64	135 010,32	65 059,81	65 222,44
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	573 930,00	30 000,00	321 930,00	0,00
12	Транспортные расходы	13 930,00	17 192,00	3 964,00	4 204,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23 915,00	55 925,61	12 140,00	30 466,00
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0,00	910,00	0,00	910,00
17	Прочие административные расходы	1 321 902,38	1 099 699,27	775 297,30	634 706,11
18	**Итого**	**2 949 837,84**	**1 961 242,34**	**1 621 336,05**	**1 048 289,57**

46.1.1. Расходы по аренде за 1 полугодие 2022 года включают расходы по операционной аренде в сумме 372 тысячи рублей (1 полугодие 2021 год: 372 тысячи рублей).

0,00 0,00

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
8	Прочие доходы	741 236,93	0,00	0,00	0,00
	возвращенные пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*741 236,93*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
9	**Итого**	**741 236,93**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Прочие расходы
Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
5	Прочие расходы	374 258,15	891 254,92	0,00	841 254,92
	возмещенные расходы Фонду	*374 258,15*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
	пени по налогу на имущество, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*0,00*	*741 254,92*	*0,00*	*741 254,92*
	штраф, в отношении активов, входящих в состав ЗПИФ комбинированный "Метроном"	*0,00*	*150 000,00*	*0,00*	*100 000,00*
6	**Итого**	**374 258,15**	**891 254,92**	**0,00**	**841 254,92**

Примечание 47.1. Аренда

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

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	МСФО (IFRS) 16 "Аренда" применяется Обществом с 01.01.2019 года. На 30.06.2022 года и на 31.12.2021 года у Общества нет долгосрочных договоров аренды.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой нет.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года
1	2	3	3
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-310 000,00	-444 800,00
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	-310 000,00	-444 800,00
7	**Итого отток денежных средств**	**-310 000,00**	**-444 800,00**

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	749 974,00	536 705,00	361 868,00	241 400,00
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-64 652,40	-93 536,74	-46 829,15	-41 526,40
4	Итого, в том числе:	685 321,60	443 168,26	315 038,85	199 873,60
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0,00	0,00	0,00	0,00
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	685 321,60	443 168,26	315 038,85	199 873,60

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к прибыли в 2022 году составляет 20 % (в 2021 году: 20 %).

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль
Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	3 766 120,70	1 297 690,57	1 560 992,85	146 328,09
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	753 224,14	259 538,11	312 198,57	29 265,61
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-67 902,54	183 630,15	2 840,28	170 607,99
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-67 902,54	183 630,15	2 840,28	170 607,99
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	685 321,60	443 168,26	315 038,85	199 873,60

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2022 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	17 107,83	-4 421,39		12 686,44
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	836 566,09	68 717,24		905 283,33
3	Основные средства	2 756,01	356,55		3 112,56
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**856 429,93**	**64 652,40**		**921 082,33**
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	**856 429,93**	**64 652,40**		**921 082,33**
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства				
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**856 429,93**	**64 652,40**		**921 082,33**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**856 429,93**	**64 652,40**		**921 082,33**

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2021 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30.06.2021 г.
1	2	3	4	5	7
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка				
1	Нематериальные активы	8 045,92	-134,74		7 911,18
2	Оценочные обязательства по оплате отпусков	641 552,48	93 671,48		735 223,96
12	**Общая сумма отложенного налогового актива**	**649 598,40**	**93 536,74**		**743 135,14**
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	**649 598,40**	**93 536,74**		**743 135,14**
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
29	**Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)**	**649 598,40**	**93 536,74**		**743 135,14**
30	**Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)**	**649 598,40**	**93 536,74**		**743 135,14**

Примечание 52. Управление рисками

Информация
о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Рейтинг А	Рейтинг А
1	2	3	3
1	**Денежные средства, в том числе:**	**39 233 548,24**	**60 138,53**
2	денежные средства на расчетных счетах	39 233 548,24	60 138,53
18	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**0,00**	**33 816 637,81**
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	33 816 637,81

В оценке рейтинга для кредитной организации на 30 июня 2022 года и на 31 декабря 2021 года используется рейтинговое агентство АКРА (рейтинг - AAA(RU).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,
на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.	на 31.12.2021 г.
		Без рейтинга	Без рейтинга
1	2	7	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 659 284,78
39	дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 659 284,78

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		Россия	Итого	Россия	Итого
1	2	3	6	3	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	39 233 548,24	39 233 548,24	60 138,53	60 138,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 500 000,00	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	дебиторская задолженность	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
17	**Итого активов**	**40 733 548,24**	**40 733 548,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	321 930,00	321 930,00	0,00	0,00
25	кредиторская задолженность	321 930,00	321 930,00	0,00	0,00
28	**Итого обязательств**	**321 930,00**	**321 930,00**	**0,00**	**0,00**
29	**Чистая балансовая позиция**	**40 411 618,24**	**40 411 618,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	на 30.06.2022 г.		на 31.12.2021 г.	
		До 3 месяцев	Итого	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	6	3	6
	Раздел I. Активы				
1	**Денежные средства, в том числе:**	**39 233 548,24**	**39 233 548,24**	**60 138,53**	**60 138,53**
2	денежные средства на расчетных счетах	39 233 548,24	39 233 548,24	60 138,53	60 138,53
44	**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	**33 816 637,81**	**33 816 637,81**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81

64	**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 659 284,78**	**1 659 284,78**
65	дебиторская задолженность клиентов	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
71	**Итого активов**	**40 733 548,24**	**40 733 548,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
Раздел II. Обязательства					
99	**Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:**	**321 930,00**	**321 930,00**	**0,00**	**0,00**
111	прочая кредиторская задолженность	321 930,00	321 930,00	0,00	0,00
113	**Итого обязательств**	**321 930,00**	**321 930,00**	**0,00**	**0,00**
114	**Итого разрыв ликвидности**	**40 411 618,24**	**40 411 618,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Обзор
финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 июня 2022 года и 31 декабря 2021 года
Таблица 52.15

Номер строки	**Наименование показателя**	**на 30.06.2022 г.**		**на 31.12.2021 г.**	
		Рубли	**Итого**	**Рубли**	**Итого**
1	2	3	7	3	7
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	39 233 548,24	39 233 548,24	60 138,53	60 138,53
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500 000,00	1 500 000,00	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0,00	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	дебиторская задолженность	1 500 000,00	1 500 000,00	1 659 284,78	1 659 284,78
16	**Итого активов**	**40 733 548,24**	**40 733 548,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	321 930,00	321 930,00	0,00	0,00
24	кредиторская задолженность	321 930,00	321 930,00	0,00	0,00
26	**Итого обязательств**	**321 930,00**	**321 930,00**	**0,00**	**0,00**
27	**Чистая балансовая позиция**	**40 411 618,24**	**40 411 618,24**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 30 июня 2021 года
Таблица 52.16

Номер строки	**Валюта**	**Увеличение в базисных пунктах**	**Уменьшение в базисных пунктах**	**Чувствитель-ность чистого процентного дохода**	**Чувствитель-ность капитала**
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	0	0

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2021 года
Таблица 52.16

Номер строки	**Валюта**	**Увеличение в базисных пунктах**	**Уменьшение в базисных пунктах**	**Чувствитель-ность чистого процентного дохода**	**Чувствитель-ность капитала**
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	50	-50	-169 / +169	-169 / +169

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными (изменение капитала не отличается от изменения прибыли, признаваемом в отчете о финансовом результате).

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2021

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**60 138,53**	**33 816 637,81**	**1 659 284,78**	**35 536 061,12**	**35 536 061,12**
2	денежные средства, в том числе:	60 138,53	0,00	0,00	60 138,53	60 138,53
5	денежные средства на расчетных счетах	60 138,53	0,00	0,00	60 138,53	60 138,53
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	33 816 637,81	1 659 284,78	35 475 922,59	35 475 922,59
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0,00	33 816 637,81	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0,00	33 816 637,81	0,00	33 816 637,81	33 816 637,81
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	1 659 284,78	1 659 284,78	1 659 284,78
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	1 659 284,78	1 659 284,78	1 659 284,78

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками.
Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.06.2022

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	**Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**39 233 548,24**	**0,00**	**1 500 000,00**	**40 733 548,24**	**40 733 548,24**
2	денежные средства, в том числе:	39 233 548,24	0,00	0,00	39 233 548,24	39 233 548,24
5	денежные средства на расчетных счетах	39 233 548,24	0,00	0,00	39 233 548,24	39 233 548,24
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**0,00**	**0,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**	**1 500 000,00**
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
31	дебиторская задолженность клиентов	0,00	0,00	1 500 000,00	1 500 000,00	1 500 000,00
39	**Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:**	**0,00**	**0,00**	**321 930,00**	**321 930,00**	**321 930,00**
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0,00	0,00	321 930,00	321 930,00	321 930,00
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0,00	0,00	321 930,00	321 930,00	321 930,00
67	прочая кредиторская задолженность	0,00	0,00	321 930,00	321 930,00	321 930,00

Денежные средства и их эквиваленты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая фактически равна их текущей справедливой стоимости. Размещенные депозиты отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости. Для определения их справедливой стоимости руководство Общества использует метод дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих рыночных процентных ставок, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. По мнению руководства Общества, справедливая стоимость размещенных депозитов незначительно отличается от их балансовой стоимости, потому что договорные процентные ставки по этим инструментам практически совпадают с указанными выше рыночными процентными ставками.
Дебиторская задолженность и прочие финансовые активы отражаются в отчете о финансовом положении по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости, поскольку эти финансовые инструменты носят краткосрочный характер.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	1 полугодие 2022 года	1 полугодие 2021 года	2 квартал 2022 года	2 квартал 2021 года	1 квартал 2022 года	1 квартал 2021 года
1	2	3	4	3	4	3	3
1	Краткосрочные вознаграждения	1 998 895,38	1 997 970,86	999 044,88	998 614,46	999 850,50	999 356,40

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение состоит из оплаты труда (включая НДФЛ), а так же страховых взносов. В 1 полугодии 2022 года оплата труда - 1 725 тысяч рублей, страховых взносов - 274 тысячи рублей. В 1 полугодии 2021 года оплата труда - 1 725 тысяч рублей, страховых взносов - 273 тысячи рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, информация о которых подлежит раскрытию в отчетности, не имели места.

Генеральный директор ООО "УК "АФИн" **О.В.Мижиевская**

25 июля 2022 года