Задача № 39

1. Создать отчет, наименование ГР\_42.01\_2025, шаблон таблицы ниже.

В Хомнет есть отчета ГР\_43.1, его можно использовать, если необходимо.

1. Автоматизировать заполнение отчета, порядок прописан в самой таблице.
2. Столбец «Итого» данного отчета соответствует строке 17 отчета о финансовых результатах «Прямые операционные расходы».
3. Отчет строи по состоянию на отчетную дату и на сопоставимый период прошлого отчетного года.

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. | \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 71702 (72702)  ОФР 21107 |  |
| 2 | Расходы на выплату премий | 71702 (72702)  ОФР 21101 |  |
| 3 | Почтовые расходы | 71702 (72702)  ОФР 21108 |  |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 71702 (72702)  ОФР  21102 + 21103 + 22107 |  |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 71702 (72702)  ОФР 21104 |  |
| 6 | Биржевые сборы | 71702 (72702)  ОФР 21105 |  |
| 7 | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 71702 (72702)  ОФР 21110 |  |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 71702 (72702)  ОФР 21111 |  |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 71702 (72702)  ОФР 21106 |  |
| 10 | Расходы на технические услуги | 71702 (72702)  ОФР  21109 + 22101 + 22102 + 22103 |  |
| 11 | Расходы на рекламу при оказании услуг | 71702 (72702)  ОФР 22104 + 22105 + 22106 |  |
| 12 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | 71702 (72702)  ОФР 22108 |  |
| 13 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и иных цифровых прав | 71702 (72702)  ОФР 22109 |  |
| 14 | Прочее | 71702 (72702)  ОФР  21112 + 21113 |  |
| 15 | Итого | [строка 1](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109953) + [строка 2](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109957) + [строка 3](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109961) + [строка 4](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109965) + [строка 5](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109969) + [строка 6](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109973) + [строка 7](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109977) + [строка 8](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109981) + [строка 9](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109985) + [строка 10](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109989) + [строка 11](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109993) + [строка 12](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=109997) + [строка 13](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=110001) + [строка 14](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=487994&dst=110005) |  |
| 16 | Текстовое пояснение |  | |

Пример заполнения на 31 августа

Таблица 42.1

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Номер показателя | Наименование показателя | 31 августа 2025 г. | 31 августа 2024 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров |  |  |
| 2 | Расходы на выплату премий |  |  |
| 3 | Почтовые расходы |  |  |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 268 917,47 | 290 743,41 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 118 314,84 | 116 415,55 |
| 6 | Биржевые сборы | 8 300 000,00 |  |
| 7 | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов |  |  |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов |  |  |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов |  |  |
| 10 | Расходы на технические услуги | 1 120 184,63 | 584 000,00 |
| 11 | Расходы на рекламу при оказании услуг |  |  |
| 12 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права |  |  |
| 13 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и иных цифровых прав |  |  |
| 14 | Прочее | 4 483,32 | 26 910,00 |
| 15 | Итого | 9 811 900,26 | 1 018 068,96 |
| 16 | Текстовое пояснение |  | |

ОСВ на 31 августа 2025 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет, Наименование счета | Показа-  тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 717, Доходы и расходы по другим операциям | БУ |  |  | 9 811 900,26 |  | 9 811 900,26 |  |
| 71702, Расходы по другим операциям | БУ |  |  | 9 811 900,26 |  | 9 811 900,26 |  |
| 71702.211, Расходы по основной деятельности | БУ |  |  | 9 811 900,26 |  | 9 811 900,26 |  |
| 71702.21102, расходы на услуги депозитария | БУ |  |  | 268 917,47 |  | 268 917,47 |  |
| 71702.21104, комиссии за клиринг | БУ |  |  | 118 314,84 |  | 118 314,84 |  |
| 71702.21105, биржевые сборы | БУ |  |  | 8 300 000,00 |  | 8 300 000,00 |  |
| 71702.21109, расходы на технические услуги | БУ |  |  | 1 120 184,63 |  | 1 120 184,63 |  |
| 71702.21113, прочие расходы | БУ |  |  | 4 483,32 |  | 4 483,32 |  |
| **Итого** | **БУ** |  |  | **9 811 900,26** |  | **9 811 900,26** |  |

ОСВ на 31 августа 2024 года

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Счет, Наименование счета | Показа-  тели | Сальдо на начало периода | | Обороты за период | | Сальдо на конец периода | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 717, Доходы и расходы по другим операциям | БУ |  |  | 1 018 068,96 |  | 1 018 068,96 |  |
| 71702, Расходы по другим операциям | БУ |  |  | 1 018 068,96 |  | 1 018 068,96 |  |
| 71702.211, Расходы по основной деятельности | БУ |  |  | 1 018 068,96 |  | 1 018 068,96 |  |
| 71702.21102, расходы на услуги депозитария | БУ |  |  | 290 743,41 |  | 290 743,41 |  |
| 71702.21104, комиссии за клиринг | БУ |  |  | 116 415,55 |  | 116 415,55 |  |
| 71702.21109, расходы на технические услуги | БУ |  |  | 584 000,00 |  | 584 000,00 |  |
| 71702.21113, прочие расходы | БУ |  |  | 26 910,00 |  | 26 910,00 |  |
| **Итого** | **БУ** |  |  | **1 018 068,96** |  | **1 018 068,96** |  |