

Дополнительная информация к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года.

Основы подготовки обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» (ОГРН 1161832070840), состоящая из бухгалтерского баланса (обобщенного) (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, отчета о финансовых результатах (обобщенного) (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, приложений к бухгалтерскому балансу (обобщенному) и отчету о финансовых результатах (обобщенному), в том числе отчета об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (обобщенного) (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, отчета об изменениях в капитале кредитной организации (обобщенного) (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, сведений об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (обобщенных) (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, также дополнительной информации к обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года, раскрывающей основы ее подготовки, составлена на основе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» (неаудированные данные), подготовленной в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности для кредитных организаций, установленными в Российской Федерации и включающей бухгалтерский баланс (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, отчет о финансовых результатах (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе: отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) на 01 июля 2023 года, отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) на 01 июля 2023 года, сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) на 01 июля 2023 года, отчет о движении денежных средств (публикуемая форма) на 01 июля 2023 года, пояснительную информацию к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

В соответствии с пунктом 3 части 1 статьи 3 Федерального закона от 14 марта 2022 года № 55-ФЗ «О внесении изменений в статьи 6 и 7 Федерального закона «О внесении изменений в Федеральный закон «О Центральном банке Российской Федерации (Банке России)» и отдельные законодательные акты Российской Федерации в части особенностей изменения условий кредитного договора, договора займа» и статью 21 Федерального закона «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (в редакции Федерального закона от 19 декабря 2022 года №519-ФЗ) и пунктом 1.2.1 Решения Совета директоров Банка России от 29 декабря 2022 года «О требованиях к раскрытию кредитными организациями (головными кредитными организациями банковских групп) отчетности и информации в 2023 году» (далее – Решение Совета директоров Банка России) кредитные организации, начиная с отчетности и информации за 2022 год и заканчивая отчетностью и информацией по состоянию на 1 октября 2023 года, не раскрывают на общедоступных информационных ресурсах: сведения в годовой (промежуточной) бухгалтерской (финансовой) отчетности, подлежащей раскрытию в соответствии с частью первой статьи 8 Федерального закона №

395-1, приведенные в Приложении 2 к Решению Совета директоров Банка России, в составе форм отчетности 0409806 «Бухгалтерский баланс (публикуемая форма)», 0409807 «Отчет о финансовых результатах (публикуемая форма)», 0409808 «Отчет об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма)», 0409810 «Отчет об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма)», 0409813 «Сведения об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма)», а также пояснительную информацию к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Форма отчетности 0409814 «Отчет о движении денежных средств (публикуемая форма)» не подлежит раскрытию в соответствии с Приложением 2 к Решению Совета директоров Банка России. Раскрытию не подлежат также данные на квартальные отчетные даты 2022 года в полном объеме.

Во исполнение указанного Решения Совета директоров Банка России Общество с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» не раскрывает на общедоступных информационных ресурсах в полном объеме промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, начиная с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, и включая промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2 квартал 2023 года (неаудированные данные). При этом промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» за 2 квартал 2023 года (неаудированные данные) предоставляется им в полном объеме в Банк России в соответствии с федеральными законами и нормативными актами Банка России, что дополнительно подчеркнуто Информационным письмом Банка России «О требованиях к раскрытию отчетности и информации в 2023 году» от 30.12.2022 №ИН-03-23/158.

Настоящая обобщенная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность призвана обобщить и структурировано представить финансовую информацию, содержащуюся в бухгалтерском балансе (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, отчете о финансовых результатах (публикуемая форма) за 2 квартал 2023 года, отчете об уровне достаточности капитала для покрытия рисков (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, отчете об изменениях в капитале кредитной организации (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, сведениях об обязательных нормативах, нормативе финансового рычага и нормативе краткосрочной ликвидности (публикуемая форма) на 1 июля 2023 года, а также исключить отдельные сведения из публикуемых форм в порядке и объеме, определенном Решением Совета директоров Банка России.

Формы обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности и объем их сведений, подлежащие раскрытию, определены Банком России в Приложении 1 к Информационному письму «О требованиях к раскрытию отчетности и информации в 2023 году» от 30.12.2022 №ИН-03-23/158 в связи с принятым Решением Совета директоров Банка России. Показатели строк форм отчетности, не подлежащие раскрытию в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года в соответствии с пунктами I-V Приложения 2 к Решению Совета директоров Банка России, не исключены из расчета результирующих строк соответствующих форм отчетности согласно требованиям Приложения 2 к Решению Совета директоров Банка России. В соответствии с пунктом 1.2.1 Решения Совета директоров Банка России пояснительная информация к промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года Общества с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» не раскрывается.

Настоящие основы подготовки обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Платежная небанковская кредитная организация «Электронные платежи» раскрываются согласно рекомендации Банка России в Информационном письме «О представлении отчетности и информации в 2023 году» от 03.03.2023 №ИН-03-23/19.

В обобщенной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности не содержится вся необходимая информация, подлежащая раскрытию в соответствии с правилами составления промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности для кредитных организаций, установленными в Российской Федерации, применявшимися при подготовке промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2 квартал 2023 года (неаудированные данные). Поэтому ознакомление с промежуточной обобщенной бухгалтерской (финансовой) отчетностью не заменяет собой ознакомления с промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетностью.

Председатель Правления
ООО ПНКО «ЭЛПЛАТ»

Бобылев Денис Леонидович



Главный бухгалтер
ООО ПНКО «ЭЛПЛАТ»

Лопатина Елена Викторовна



19 июля 2023 года

