

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" /ООО УК "МД ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	2 475	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		140 897	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	140 897	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		864 057	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	53 127	120 759
11	дебиторская задолженность	12	810 930	810 910
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	0	5
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 926	8 853
20	Отложенные налоговые активы	48	1 079	1 254
21	Прочие активы	20	315	262
22	Итого активов		1 016 749	999 119
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 836	9 871
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 634	9 281
30	кредиторская задолженность	26	202	590
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	54 151	54 138
36	Прочие обязательства	29	521	890
37	Итого обязательств		63 508	64 899
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		683 104	664 083
52	Итого капитала		953 241	934 220
53	Итого капитала и обязательств		1 016 749	999 119

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

"22" Октября 2024

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 9 месяцев 2024 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		60 532	17 657
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-373	-1 395
4	процентные доходы	34	60 885	19 013
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	20	39
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 434 500	2 434 500
16	Расходы на персонал	42	-11 820	-11 381
17	Прямые операционные расходы	43	-164	-12
18	Процентные расходы	44	-983	-888
20	Общие и административные расходы	46	-5 267	-5 038
23	Прочие расходы	47	-182	-173
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 476 617	2 434 665
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-494 935	-556 294
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-494 760	-556 605
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-175	311
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 981 681	1 878 371
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1 981 681	1 878 371

За квартал

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		16 596	3 099
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	76	-1 993
4	процентные доходы	34	16 520	5 092
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	811 500	811 500
16	Расходы на персонал	42	-3 661	-3 468
17	Прямые операционные расходы	43	-38	-4
18	Процентные расходы	44	-322	-293
20	Общие и административные расходы	46	-1 477	-1 457
23	Прочие расходы	47	-61	-58
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		822 537	809 319
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-164 348	-231 288
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-164 316	-231 632
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-32	343
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		658 189	578 031
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		658 189	578 031

Генеральный директор

Новиков Андрей Александрович

"22" Октября 2024

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2024 г. -
Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Монитор Девелопмент" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вл.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420004

Города (жарреальная)

Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 619	925 757
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 619	925 757
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 878 371	1 878 371
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 954 200	-1 954 200
14.1	Остаток на 30.09.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	579 790	849 927
15	Остаток на 01.12.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 083	934 220
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 083	934 220
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	1 981 681	1 981 681
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 962 660	-1 962 660
29	Остаток на 30.09.2024 г., в том числе		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	683 104	953 241

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"22" Октября 2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		76 979	3 500
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 434 500	2 434 500
5	Проценты полученные		17 111	20 025
6	Проценты уплаченные		-963	-878
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-12 191	-11 478
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-4 635	-3 976
11	Уплаченный налог на прибыль		-494 748	-487 078
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-51 496	-309
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 964 557	1 954 306
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-1 962 660	-1 954 200
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-667	-666
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 963 327	-1 954 866
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 230	-560
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 245	117 657
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 475	117 097

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

"22" Октября 2024

(инициалы, фамилия)

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Валюта представления отчетности - Российский рубль. Единицы измерения - тыс. руб.

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. В течении 9 месяцев 2024 г. продолжающийся конфликт, связанный с Украиной, создает геополитическую напряженность и продолжает оказывать влияние на экономику РФ. Европейский союз, США и ряд других стран в период конфликта, вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В РФ были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Также были введены меры по поддержанию российского бизнеса, российские эмитенты получили возможность в упрощенном порядке выпускать локальные «замещающие» облигации для замены выпущенных заблокированных еврооблигаций. В 2023 г. Банк России неоднократно повышал ключевую ставку: в июле с 7,5% до 8,5%, в августе сразу до 12%, в сентябре до 13%, а в декабре до 16%. К 30.09.2024 года ключевая ставка составила - 19 %. По итогам 2023 г. годовая инфляция по данным Росстата составила 7,42%, а по итогам 9 месяцев 2024 года - 8,63%. В 2023 году ускорение экономического роста оказалось одной из причин усиления инфляционного давления. Возвращение инфляции к цели в 2024 году и ее дальнейшая стабилизация вблизи 4% предполагают продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 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» (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует промежуточную бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификационные корректировки не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификационные корректировки не производились.
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	В отчетном периоде исправлений существенных ошибок, ретроспективного пересчета, реклассификация остатков на начало предшествующего отчетного периода не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
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)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии в МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
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)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: • Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. Организация ожидает, что стандарт, выпущенный Советом по МСФО, но еще не вступивший в силу, не будет иметь значительное влияние на Организацию.
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	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие остатки с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
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)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
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	Не применимо.
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	Не применимо.
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.

			Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе ежеквартальных премий (вознаграждений) по итогам работы за квартал.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
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	Не применимо.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество не применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы».
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входят дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности, как распределение прибыли.</p>

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	2 475	0	2 475	1 245	0	1 245
6	Итого	2 475	0	2 475	1 245	0	1 245

5.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации не было остатков денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: отсутствовали) с общей суммой денежных средств превышающей 95 324 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 93 422 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 475	1 245
5	Итого	2 475	1 245

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 245	0	0	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 245	0	0	1 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 932 226	0	0	5 932 226
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 932 226	0	0	5 932 226
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 930 996	0	0	-5 930 996
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 930 996	0	0	-5 930 996
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 475	0	0	2 475
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 475	0	0	2 475

За 9 месяцев 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	117 657	0	0	117 657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 657	0	0	117 657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 458 025	0	0	2 458 025
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 458 025	0	0	2 458 025
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 458 585	0	0	-2 458 585
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 458 585	0	0	-2 458 585
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	117 097	0	0	117 097
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 097	0	0	117 097

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0

За 9 месяцев 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7	0	0	-7
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7	0	0	-7
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	140 897	55 831
6	Итого	140 897	55 831

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	140 897	55 831
6	Правительства Российской Федерации	48 309	4 204
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 281	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 395	16 923
10	некредитных финансовых организаций	20 066	2 574
11	нефинансовых организаций	47 846	32 131
12	Итого	140 897	55 831

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29	0	29	38	0	38
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	53 005	0	53 005	120 614	0	120 614
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	93	0	93	107	0	107
13	Итого	53 127	0	53 127	120 760	0	120 759

10.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 95 324 тысяч рублей (на 31.12.2023 год: 93 422 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2024 - отсутствуют (на 31.12.2023 года: - отсутствовали).

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

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 759
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 759
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	3 844	0	0	0	0	0	0	36 090 061	39 610 498	0	75 704 403
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 844	0	0	0	0	0	0	36 090 061	39 610 498	0	75 704 403
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-3 853	0	0	0	0	0	0	-36 157 670	-39 610 512	0	-75 772 035
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-3 853	0	0	0	0	0	0	-36 157 670	-39 610 512	0	-75 772 035
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	29	0	0	0	0	0	0	53 005	93	0	53 127
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	29	0	0	0	0	0	0	53 005	93	0	53 127

За 9 месяцев 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	16 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 315
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	16 315	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 315
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-16 414	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-16 426
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-16 414	0	0	0	0	0	0	0	-12	0	-16 426
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	146	0	0	0	0	0	0	0	32	0	178
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	146	0	0	0	0	0	0	0	32	0	178

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15,9%	1 день	11,6%	9 дней
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	18,2%	7 дней	15,0%	9 дней

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	811 500	570	810 930	811 500	590	810 910
7	Итого	811 500	570	810 930	811 500	590	810 910

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению на 30.09.2024 год в сумме 811 500 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 811 500 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	38	0	2 434 500	2 434 538
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	38	0	2 434 500	2 434 538
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-38	0	-2 434 500	-2 434 538
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-38	0	-2 434 500	-2 434 538
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

За 9 месяцев 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 434 500	2 434 500
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-2 434 500	-2 434 500
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по дебиторской задолженности**

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	590	590
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	590	590
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 140	1 140
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 140	1 140
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 160	-1 160
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 160	-1 160
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	570	570
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	570	570

За 9 месяцев 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 181	1 181
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 181	1 181
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 219	-1 219
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 219	-1 219
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	590	590
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	590	590

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	13
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
3	накопленная амортизация	-29	0	0	0	0	0	0	-29
12	Амортизация	-6	0	0	0	0	0	0	-6
23	Балансовая стоимость на 30.09.2023 года, в том числе:	7	0	0	0	0	0	0	7
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
25	накопленная амортизация	-35	0	0	0	0	0	0	-35
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	5
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
29	накопленная амортизация	-37	0	0	0	0	0	0	-37
38	Амортизация	-5	0	0	0	0	0	0	-5
49	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
51	накопленная амортизация	-42	0	0	0	0	0	0	-42

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	10 395	0	0	0	0	10 395
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 998	0	0	0	0	12 779
3	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-1 604	0	0	0	0	-2 384
10	Амортизация	0	0	0	0	-952	0	0	0	0	-952
21	Балансовая стоимость на 30.09.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	9 443	0	0	0	0	9 443
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 998	0	0	0	0	12 779
23	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-2 556	0	0	0	0	-3 336
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	8 853	0	0	0	0	8 853
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 713	0	0	0	0	12 494
27	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-2 860	0	0	0	0	-3 641
34	Амортизация	0	0	0	0	-927	0	0	0	0	-927
45	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	7 926	0	0	0	0	7 926
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 713	0	0	0	0	12 494
47	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-3 788	0	0	0	0	-4 568

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	315	0	315	262	0	262
11	Итого	315	0	315	262	0	262

Анализ изменений запасов

За 9 месяцев 2024 года

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
12	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	2	0	0	0	2
22	Признание в составе расходов	0	-2	0	0	0	-2
26	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	8 634	9 281
15	Итого	8 634	9 281

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,3%	28.02.2031	15,3%	28.02.2031

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	8
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	5	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	5	0
19	Прочая кредиторская задолженность	189	582
20	Итого	202	590

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	121	206
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	400	684
10	Итого	521	890

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	182 137
4	Итого	270 137	270 137

тыс. руб

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 года						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном						
3	Прочее						
4.1.	Остаток на 31.12.2023 года						
5	На 01.01.2024 года						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
8	На 30.09.2024 года						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2024 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2023 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. На 30.09.2024 г. сумма добавочного капитала составила 182 137 тысяч рублей (на 31.12.2023г.- 182 137 тысяч рублей).

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	683 104	664 083
2	Итого	683 104	664 083

- 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. За 9 месяцев 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. В 2023 году Обществом также не было допущено нарушений и соблюдало 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 30.09.2024 года должен составлять не менее 28 934 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 29 678 тысяч рублей).
- 31.4. На 30.09.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 140 818 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 121 665,00 тысяч рублей).

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

За 9 месяцев 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	70	-443	0	0	-373
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	70	-443	0	0	-373
10	Итого	70	-443	0	0	-373

За 9 месяцев 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-3	-1 393	0	0	-1 395
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-3	-1 393	0	0	-1 395
10	Итого	-3	-1 393	0	0	-1 395

За 3 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-6	82	0	0	76
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-6	82	0	0	76
10	Итого	-6	82	0	0	76

За 3 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	-1 993	0	0	-1 993
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	-1 993	0	0	-1 993
10	Итого	0	-1 993	0	0	-1 993

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	60 885	19 014	16 520	5 092
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	11 894	2 698	4 729	847
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 992	16 315	11 791	4 244
15	Итого	60 885	19 014	16 520	5 092

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым
по амортизированной стоимости**

За 9 месяцев 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	0	0	590	590
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-20	-20
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024	0	0	570	570

За 9 месяцев 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-39	-39
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	1	0	590	591

За 3 квартал 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2024	0	0	570	570
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024	0	0	570	570

За 3 квартал 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2023	1	0	590	591
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	1	0	590	591

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности					
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500
48	Итого	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	2 434 500	2 434 500	811 500	811 500

«Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15»

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	9 074	8 875	2 836	2 752
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 646	2 506	825	716
5	Прочее	100	0	0	0
6	Итого	11 820	11 381	3 661	3 468

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2024 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы за 1 кв. и 2 кв. 2024 г. в размере 387 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 г.: 363 тысячи рублей), расходы по выплате выходных пособий в размере 332 тысячи рублей (за 9 месяцев 2023 г.: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2024 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 646 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 г.: 2 506 тысяч рублей).

42.1.3. В строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года отражена материальная помощь в сумме 100 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023г.: 0 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	164	12	38	4
12	Итого	164	12	38	4

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	983	888	322	293
7	Итого	983	888	322	293

44.1.1. В строке "По обязательствам по аренде" за 9 месяцев 2024 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 983 тысячи рублей (за 9 месяцев 2023 г. - 888 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 421	1 410	470	460
2	Амортизация основных средств	927	952	311	321
3	Амортизация нематериальных активов	5	6	1	2
4	Расходы по аренде	326	206	109	103
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	843	752	3	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 080	1 080	360	360
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	53	43	19	16
17	Прочие административные расходы	611	589	205	194
18	Итого	5 267	5 038	1 477	1 458

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» за 9 месяцев 2024 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 70 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 49 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 32 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 32 тысячи рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 12 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 12 тысяч рублей);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций) в сумме 486 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 486 тысячи рублей);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 5 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 10 тысяч рублей)
- прочие расходы (почтовые расходы) в сумме 6 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 год сумма составила 0 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 22, стр.1 в соответствии с договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендуемого нежилого помещения.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Общество не производило дополнительных затрат для использования арендуемого нежилого помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства предусмотрен договором и будет производиться при ежегодной индексации арендных платежей.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Основанием расчета процентной ставки по договору субаренды является признание актива в форме права пользования на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основании профессионального суждения по данным кривой доходности по банкам неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Общество не предполагает использовать переменные арендные платежи.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			30.09.2024 4	31.12.2023 5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 926	8 853
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 634	9 281

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 9 месяцев 2024 г.	за 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-963	-878
2	проценты уплаченные	-963	-878
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-667	-666
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-667	-666
7	Итого отток денежных средств	-1 631	-1 544

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
5	Прочие расходы	182	173	61	58
6	Итого	182	173	61	58

47.2 В состав строки "Прочее" отражены следующие виды расходов:

- членские взносы за 9 месяцев 2024 год в сумме 182 тысячи рублей (за 9 месяцев 2023 году сумма составила 173 тысячи рублей).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	494 760	556 605	164 316	231 632
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	175	-311	32	-343
4	Итого, в том числе:	494 935	556 294	164 348	231 288
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	494 935	556 294	164 348	231 288

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в течении 9 месяцев 2024 года составляет 20 % (в течении 9 месяцев 2023 года: 20 %).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	54 151	54 138
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	1 079	1 254

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 476 617	2 434 665	822 537	809 319
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	495 323	486 933	164 507	161 864
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	20	0	0	0
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	0	0	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	20	0	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-408	-91	-159	-28
11.1	Прочее	0	69 452	0	69 452
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	494 935	556 294	164 348	231 288

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	2 664	-361	0	3 026
2	Дебиторская задолженность	114	-4	0	118
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	104	-74	0	178
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 727	-129	0	1 856
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	525	-154	0	678
6	Дебиторская задолженность (аренда)	195	0	0	195
13	Общая сумма отложенного налогового актива	2 664	-361	0	3 026
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 664	-361	0	3 026
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-1 585	186	0	-1 772
17	Нематериальные активы	0	1	0	-1
18	Основные средства (аренда)	-1 585	185	0	-1 771
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 585	186	0	-1 772
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 079	-175	0	1 254
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 079	-175	0	1 254
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.		За 9 месяцев 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

49.1.1. Все дивиденды выплачиваются в валюте Российской Федерации.

49.1.2. Дивиденды за 9 месяцев 2024 года были распределены в сумме 1 962 660 тысяч рублей (в 1 полугодии 2023 года: 1 315 000 тыс. рублей):

- по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кв.2023 г. в сумме 684 260 тысяч рублей (по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кв.2022 г.- 675 800 тыс.рублей);
- по результатам деятельности за 1 кв.2024 г в сумме 639 200 тысяч рублей (по результатам деятельности за 1 кв.2023 г в сумме 639 200 тысяч рублей)
- по результатам деятельности за 2 кв.2024 г в сумме 639 200 тысяч рублей (по результатам деятельности за 2 кв.2023 г в сумме 639 200 тысяч рублей).

**Информация о кредитных рейтингах долговых
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости
через прибыль или убыток,**

На 30.09.2024

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	140 897	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 897	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	48 309	0	0	0	0
4	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 281	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 395	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	20 066	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	47 846	0	0	0	0
27	Итого	140 897	0	0	0	0

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 831	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	4 204	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 923	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 574	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	32 131	0	0	0	0
27	Итого	55 831	0	0	0	0

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам

На 30.09.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	2 475	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	2 475	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 028	0	0	0	98
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	52 999	0	0	0	6
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	93
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

52.8.1.Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 245	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 636	0	0	0	124
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 598	0	0	0	17
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	107
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

52.8.1.Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 30.09.2024

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	2 475	0	0	2 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 897	0	0	140 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	140 897	0	0	140 897
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	864 057	0	0	864 057
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53 127	0	0	53 127
11	дебиторская задолженность	810 930	0	0	810 930
17	Итого активов	1 007 428	0	0	1 007 428
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 836	0	0	8 836
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 634	0	0	8 634
25	кредиторская задолженность	202	0	0	202
28	Итого обязательств	8 836	0	0	8 836
29	Чистая балансовая позиция	998 592	0	0	998 592

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 245	0	0	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 831	0	0	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	931 669	0	0	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120 760	0	0	120 760
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
17	Итого активов	988 745	0	0	988 745
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 870	0	0	9 870
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 281	0	0	9 281
25	кредиторская задолженность	589	0	0	589
28	Итого обязательств	9 870	0	0	9 870
29	Чистая балансовая позиция	978 874	0	0	978 874

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

На 30.09.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652	1 957	5 218	5 218	2 609	0	0	0	15 653
20	обязательства по аренде	652	1 957	5 218	5 218	2 609	0	0	0	15 653
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	202	0	0	0	0	0	0	0	202
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	0	0	0	0	0	5
40	прочая кредиторская задолженность	190	0	0	0	0	0	0	0	190
42	Итого обязательств	854	1 957	5 218	5 218	2 609	0	0	0	15 855

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	17 610
20	обязательства по аренде	652	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	17 610
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	0	0	0	0	0	590
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	582	0	0	0	0	0	0	0	582
42	Итого обязательств	1 242	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	18 199

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения

На 30.09.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	2 475	0	0	2 475
2	денежные средства на расчетных счетах	2 475	0	0	2 475
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 959	14 618	107 320	140 897
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 959	14 618	107 320	140 897
7	Правительства Российской Федерации	114	14 347	33 847	48 309
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 281	0	0	2 281
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	5 064	27	17 304	22 395
11	некредитных финансовых организаций	65	153	19 848	20 066
12	нефинансовых организаций	11 435	91	36 321	47 846
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 127	0	0	53 127
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29	0	0	29
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	53 005	0	0	53 005
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	93	0	0	93
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 930	0	0	810 930
69	прочая дебиторская задолженность	810 930	0	0	810 930
71	Итого активов	885 490	14 618	107 320	1 007 428
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	229	750	7 655	8 634
91	обязательства по аренде	229	750	7 655	8 634
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	202	0	0	202
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	5	0	0	5
111	прочая кредиторская задолженность	190	0	0	190
113	Итого обязательств	431	750	7 655	8 836
114	Итого разрыв ликвидности	885 058	13 868	99 665	998 592

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 245	0	0	1 245
2	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	1 245
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 385	19 472	34 975	55 831
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 385	19 472	34 975	55 831
7	Правительства Российской Федерации	143	0	4 061	4 204
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	339	0	16 584	16 923
11	некредитных финансовых организаций	0	17	2 557	2 574
12	нефинансовых организаций	903	19 455	11 773	32 131
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 760	0	0	120 760
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	0	0	38
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 614	0	0	120 614
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	107	0	0	107
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 910	0	0	810 910
69	прочая дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
71	Итого активов	934 299	19 472	34 975	988 745
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	209	667	8 404	9 281
91	обязательства по аренде	209	667	8 404	9 281
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	589	0	0	589
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	582	0	0	582
113	Итого обязательств	799	667	8 404	9 870
114	Итого разрыв ликвидности	933 500	18 804	26 570	978 874

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 30.09.2024

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	2 475	0	0	0	2 475
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 897	0	0	0	140 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	140 897	0	0	0	140 897
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	864 057	0	0	0	864 057
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	53 127	0	0	0	53 127
11	дебиторская задолженность	810 930	0	0	0	810 930
16	Итого активов	1 007 428	0	0	0	1 007 428
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 836	0	0	0	8 836
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 634	0	0	0	8 634
24	кредиторская задолженность	202	0	0	0	202
26	Итого обязательств	8 836	0	0	0	8 836
27	Чистая балансовая позиция	998 592	0	0	0	998 592

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 245	0	0	0	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 831	0	0	0	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	931 669	0	0	0	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120 760	0	0	0	120 760
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	0	810 910
16	Итого активов	988 745	0	0	0	988 745
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 870	0	0	0	9 870
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 281	0	0	0	9 281
24	кредиторская задолженность	589	0	0	0	589
26	Итого обязательств	9 870	0	0	0	9 870
27	Чистая балансовая позиция	978 874	0	0	0	978 874

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 30.09.2024

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	140 897	0	0	140 897
2	финансовые активы, в том числе:	140 897	0	0	140 897
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	140 897	0	0	140 897
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	140 897	0	0	140 897
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	48 309	0	0	48 309
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 281	0	0	2 281
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	22 395	0	0	22 395
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	20 066	0	0	20 066
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	47 846	0	0	47 846

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая 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
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 831	0	0	55 831
2	финансовые активы, в том числе:	55 831	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	55 831
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	55 831	0	0	55 831
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 204	0	0	4 204
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 923	0	0	16 923
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 574	0	0	2 574
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	32 131	0	0	32 131

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

На 30.09.2024

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:	55 480	121	810 930	866 531	866 531
2	денежные средства, в том числе:	2 475	0	0	2 475	2 475
5	денежные средства на расчетных счетах	2 475	0	0	2 475	2 475
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 005	121	810 930	864 057	864 057
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	53 005	121	0	53 127	53 127
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	29	0	29	29
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	53 005	0	0	53 005	53 005
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	93	0	93	93
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 930	810 930	810 930
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 930	810 930	810 930
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	8 836	8 836	8 836
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 836	8 836	8 836
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	8 634	8 634	8 634
47	обязательства по аренде	0	0	8 634	8 634	8 634
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	202	202	202
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	5	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	190	190	190

На 31.12.2023

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:	121 859	145	810 910	932 914	932 914
2	денежные средства, в том числе:	1 245	0	0	1 245	1 245
5	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	1 245	1 245
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 614	145	810 910	931 669	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	120 614	145	0	120 760	120 760
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	38	0	38	38
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 614	0	0	120 614	120 614
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	107	0	107	107
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 910	810 910	810 910
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 910	810 910	810 910
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9 870	9 870	9 870
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	9 870	9 870	9 870
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	9 281	9 281	9 281
47	обязательства по аренде	0	0	9 281	9 281	9 281
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	589	589	589
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	582	582	582

События после окончания отчетного периода

Таблица 59

Руководство Общества сообщает, что на момент подготовки отчетности за 9 месяцев 2024 года стало известно, что решением единственного участника от 17.10.2024 было принято распределение части чистой прибыли Общества за 3 квартал 2024 года в размере 450 906 тысяч рублей.

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(инициалы, фамилия)

"22" Октября 2024 года