

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2024 г.Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» /АО УК "РАМАКО"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2024	На 31.12.2023	
			2	3	4
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	206	5 033	
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		66 283	74 565	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	66 283	74 565	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		99	16 686	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	10	40	5	
11	дебиторская задолженность	12	60	16 682	
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	16	23	
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 226	331	
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	609	448	
20	Отложенные налоговые активы	48	16 964	13 177	
21	Прочие активы	20	188	196	
22	Итого активов		86 591	110 460	
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 292	284	
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 268	259	
30	кредиторская задолженность	26	25	25	
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	34	-	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	2	
36	Прочие обязательства	29	2 092	4 072	
37	Итого обязательств		4 418	4 357	
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал	30	60 000	60 000	
40	Резервный капитал	30	281	281	
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		21 893	45 822	
52	Итого капитала		82 173	106 103	
53	Итого капитала и обязательств		86 591	110 460	

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валерьевна

(инициалы, фамилия)

" 29 " октября 2024 года

Код территории по ОКАТО	Отчетность некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 9 месяцев 2024 г. г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК "РАМАКО")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

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.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(20 588)	(26 105)	(5 962)	6 595
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	(21 757)	(26 332)	(6 568)	6 478
4	процентные доходы	34	1 192	199	635	85
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	30	-	30
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	(24)	(2)	(29)	3
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	343	138	133	71
16	Расходы на персонал	42	(5 038)	(4 531)	(1 840)	(1 570)
17	Прямые операционные расходы	43	(209)	(200)	(68)	(64)
18	Процентные расходы	44	(127)	(45)	(90)	(12)
20	Общие и административные расходы	46	(2 002)	(3 020)	(649)	(707)
22	Прочие доходы	47	-	86	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(27 622)	(33 678)	(8 476)	4 312
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 693	8 117	606	(1 091)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(95)	-	(95)	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 788	8 117	702	(1 091)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(23 929)	(25 561)	(7 870)	3 221
Раздел II. Прочий совокупный доход						
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-	-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(23 929)	(25 561)	(7 870)	3 221

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валерьевна
(инициалы, фамилия)

" 29 " октября 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОВЕТСКОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2024 г. – Сентябрь 2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г., Пресненская наб., дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОФД: 0420004

Годовая (квартальная)

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 вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не связанных с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через 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.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 063	120 344	
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 063	120 344	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(25 561)	(25 561)	
14.1	Остаток на 30.09.2023 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34 502	94 783	
15	Остаток на 01.01.2024 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103	
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103	
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(23 929)	(23 929)	
29	Остаток на 30.09.2024 г., в том числе		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	21 893	82 173	

Генеральный директор

(должность руководителя)

Черняк Наталья Валерьевна

(подпись) (initials, family name)

" 29 " октября 2024 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «PAMAKO» (АО УК "PAMAKO")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 442	13 339
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 453)	(2 316)
5	Проценты полученные		1 083	199
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3 584	30
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 867)	(4 700)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 647)	(2 420)
11	Уплаченный налог на прибыль		(45)	(75)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(13 414)	(404)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(4 318)	3 653
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(515)	(515)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(515)	(515)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 833)	3 138
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 040	3 325
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	206	6 978

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валериевна

(инициалы, фамилия)

" 29 " октября 2024 года

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	045-07777-010000, 045-05164-001000, 045-07792-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	17.06.2004, 16.05.2001, 17.06.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	дилерская деятельность, деятельность управления ценными бумагами, депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечным бенефициаром Общества является физическое лицо
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Основными факторами, оказывающими влияние на все отрасли экономики России является геополитическая напряженность и действие санкций, введенных недружественными странами.</p> <p>Серьезные санкционные меры, затронувшие ключевые финансовые институты России, не могли не оказать влияния на фондовый рынок. Для снижения негативного влияния этих мер как правительству, так и регулятору (Центральному банку Российской Федерации) приходится постоянно реагировать принятием определенных решений, направленных на стабилизацию положения в сфере финансов, среди которых следует отметить резкое увеличение ключевой ставки, временное закрытие торгов на Московской бирже, ограничения на операции с иностранной валютой, интервенции на фондовом рынке.</p> <p>В июне 2024 года в санкционный список были внесены Московская биржа, НКЦ и НРД, это было ожидаемо и российский рынок имел достаточно времени, чтобы подготовиться и минимизировать ущерб от этих действий. Мосбиржа обладает всем необходимым инструментарием для обеспечения бесперебойности работы инфраструктуры финансового рынка и надежности проведения операций его участниками. Сделки с долларом США и евростали проводиться на внебиржевом рынке, для определения официальных курсов «недружественных» валют к рублю используется банковская отчетность и сведения, поступающие от цифровых платформ внебиржевых торгов.</p> <p>На протяжении 9 месяцев 2024 года сохранялись основные проинфляционные факторы, в связи с чем продолжилось дальнейшее ужесточение денежно-кредитной политики. Центральный Банк дважды за период повысил ключевую ставку которая по состоянию на 30 сентября составила 19%.</p> <p>Руководство Общество 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> <p>Руководство АО УК "РАМАКО" считает, что Общество может продолжать непрерывно вести свою деятельность в дальнейшем.</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	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», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
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)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
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	не применимо

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершающейся в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось ввиду несущественности отклонений.
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, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменением Учетной политики в связи с применением 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	Опубликован ряд новых стандартов и изменений к действующим стандартам, которые являются обязательными для организаций, применяющих МСФО, за периоды, начинающиеся с 1 января 2024 года или после этой даты. Организация не приняла досрочно следующие новые положения, ожидается, что они не будут иметь существенных последствий для Организации после их вступления в силу: <ul style="list-style-type: none"> Изменения к МСФО (IAS) 1: Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные, долгосрочные обязательства со специальными условиями. Изменения к МСФО (IFRS) 16 : Арендное обязательство в операциях продажи и обратной аренды. Изменения в МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7: Соглашения о финансировании поставщика
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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволяет устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
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 раскрыта 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)	Объекты основных средств, не относящиеся к зданиям и сооружениям, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Здания и сооружения,ываемые по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе, в отчетном периоде отсутствовали.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Ликвидационная стоимость актива анализируется на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Сроки полезного использования активов анализируются на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
----	--------------	---	--

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются

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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 и учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	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 начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Порядок признания и оценки резервного капитала осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 32 и учетной политикой Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

тыс.руб.

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	206	-	206	5 040	7	5 033
6	Итого	206	-	206	5 040	7	5 033

5.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 206 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 206 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 5040 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2024 г. И 31.12.2023 г. отсутствовали.

тыс.руб.

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	206	5 040
5	Итого	206	5 040

тыс.руб.

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	66 283	74 565
6	Итого	66 283	74 565

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

тыс.руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	51 939	74 565
4	нефинансовых организаций	51 939	74 565
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	14 344	-
11	нефинансовых организаций	14 344	-
12	Итого	66 283	74 565

тыс.руб.

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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	40	-	40	5	-	5
13	Итого	40	-	40	5	-	5

тыс.руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	3 584	-	3 584
2	Дебиторская задолженность клиентов	63	63	0	13 131	33	13 098
6	Прочая дебиторская задолженность	60	-	60	-	-	-
7	Итого	123	63	60	16 714	33	16 682

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по

тысяч рублей (на

01.01.2024

услугам по доверительному управлению

в сумме

0

года:

13 098

тысяч рублей).

Нематериальные активы

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, в том числе:	32	-	-	-	-	-	-	32
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
3	накопленная амортизация	(60)	-	-	-	-	-	-	(60)
12	Амортизация	(7)	-	-	-	-	-	-	(7)
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в том числе:	25	-	-	-	-	-	-	25
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
25	накопленная амортизация	(67)	-	-	-	-	-	-	(67)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	23	-	-	-	-	-	-	23
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
29	накопленная амортизация	(69)	-	-	-	-	-	-	(69)
38	Амортизация	(7)	-	-	-	-	-	-	(7)
49	Балансовая стоимость на 30.09.2024, в том числе:	16	-	-	-	-	-	-	16
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
51	накопленная амортизация	(76)	-	-	-	-	-	-	(76)

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:	-	352	-	-	711	-	-	-	-	1 064
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
3	накопленная амортизация	-	(302)	-	-	(534)	-	-	-	-	(836)
10	Амортизация	-	(148)	-	-	(400)	-	-	-	-	(548)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	204	-	-	312	-	-	-	-	516
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
23	накопленная амортизация	-	(450)	-	-	(934)	-	-	-	-	(1 383)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	154	-	-	177	-	-	-	-	331
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
27	накопленная амортизация	-	(500)	-	-	(1 068)	-	-	-	-	(1 568)
34	Амортизация	-	(145)	-	-	(336)	-	-	-	-	(481)
45	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	-	9	-	-	2 217	-	-	-	-	2 226
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	2 375	-	-	-	-	3 029
47	накопленная амортизация	-	(645)	-	-	(159)	-	-	-	-	(803)

тыс.руб.

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
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	5	-	5	6	-	6
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	183	-	183	190	-	190
11	Итого	188	-	188	196	-	196

тыс.руб.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов						Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7		8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-		-
8	Признание в составе расходов	-	-	(12)	-	-		(12)
11	Прочее	-	-	12	-	-		12
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-		-

тыс.руб.

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	2 268	259
15	Итого	2 268	259

тыс.руб.

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	23	23
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	1
20	Итого	25	25

тыс.руб.

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	367	324
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 725	1 581
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	2 167
10	Итого	2 092	4 072

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	60 000	60 000
4	Итого	60 000	60 000

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 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
4.1	Остаток на 31.12.2023 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
5	На 01.01.2024 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
9	На 30.09.2024 г.	60 000	1	-	-	-	60 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на **30.09.2024** года составляет **60000** тысяч рублей на (**31.12.2023** г.: **60000** тысяч рублей). По состоянию на **30.09.2024** года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации полностью оплачены.

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

тыс.руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми 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:	6	(21 763)	-	-	(21 757)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	6	(21 763)	-	-	(21 757)
10	Итого	6	(21 763)	-	-	(21 757)

За 9 месяцев 2023 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:	1	(26 333)	-	-	(26 332)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	(26 333)	-	-	(26 332)
10	Итого	1	(26 333)	-	-	(26 332)

За Последний Квартал Текущего Периода

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:	18	(6 586)	-	-	(6 568)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	18	(6 586)	-	-	(6 568)
10	Итого	18	(6 586)	-	-	(6 568)

За Последний Квартал Предыдущего Периода

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:	-	6 478	-	-	6 478
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	6 478	-	-	6 478
10	Итого	-	6 478	-	-	6 478

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 192	199	635	85
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	635	199	635	85
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	557	-	-	-
15	Итого	1 192	199	635	85

**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-нерезIDENTах	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 г.	7	-	33	39
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(6)	-	30	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г.	0	-	63	63

За 9 месяцев 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	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 г.	7	-	33	40
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	-	-	2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	9	-	33	42

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	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 г.	2	-	33	34
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	-	30	29
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г.	1	-	63	63

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	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 г.	12	-	33	45
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3)	-	-	(3)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г.	9	-	33	42

тыс.руб.

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 Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	237	31	132	18
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	1	2	1	-
34	Итого	238	33	133	18
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	105	105	-	53
48	Итого	105	105	-	53
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
56	Всего	343	138	133	71

тыс.руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по оплате труда	3 870	3 487	1 413	1 237
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 169	955	427	334
5	Прочее	-	90	-	-
6	Итого	5 038	4 531	1 840	1 570

42.1.1. Вознаграждения работникам по итогам 9 мес. 2024 г. и 9 мес. 2023 г. не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2024 года

включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации

страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 169 тысяч рублей

(за 9 месяцев 2023 г.: 955 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	66	64	18	19
11	Прочее	143	136	50	45
12	Итого	209	200	68	64

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
5	По обязательствам по аренде	127	45	90	12
7	Итого	127	45	90	12

тыс.руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	71	-	71	-
2	Амортизация основных средств	502	633	183	213
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	7	7	2	2
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	381	1 038	-	68
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	501	657	160	160
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	63	56	27	24
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	28	-	11
17	Прочие административные расходы	477	602	206	229
18	Итого	2 002	3 020	649	707

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
8	Прочие доходы	-	86	-	-
9	Итого	-	86	-	-

**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	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Не применимо.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.09.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 217	312
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	0	0
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 268)	(413)

тыс.руб.

**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
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(515)	(515)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(515)	(515)
7	Итого отток денежных средств	(515)	(515)

тыс.руб.

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 Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	95	-	95	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 788)	(8 117)	(702)	1 091
4	Итого, в том числе:	(3 693)	(8 117)	(606)	1 091
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 693)	(8 117)	(606)	1 091

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в
году составляет 20 процентов (в 2023 г.: 20 процентов).

2024

тыс.руб.

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 Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(27 622)	(33 678)	(8 476)	4 312
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	(5 524)	(6 736)	(1 695)	862
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 864	(1 381)	1 121	229
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(5)	(2 848)	647	(1 237)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	1 870	1 467	474	1 467
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(33)	-	(33)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 693)	(8 117)	(606)	1 091

тыс.руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 30.09.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	7 952	3 786	-	11 739
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	5 225	-	-	5 225
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	13 177	3 786	-	16 964
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	2	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	13 176	3 788	-	16 964
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	13 176	3 788	-	16 964

На 30.09.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	573	8 124	-	8 697
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	5 386	0	-	5 386
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	5 959	8 124	-	14 083
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	(7)	-	(9)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	8 117	-	14 074
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	8 117	-	14 074