Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30 сентября 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	2 321	940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		46 092	45 481
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	46 092	45 481
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 040	18 068
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	33	30
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	180	190
11	дебиторская задолженность	12	6 827	17 848
17	Нематериальные активы	18	54	106
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	10
20	Отложенные налоговые активы	48	880	1 058
21	Прочие активы	20	617	335
22	Итого активов		57 003	65 997
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		511	558
30	кредиторская задолженность	26	511	558
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 028	36
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	1 747
36	Прочие обязательства	29	4 357	2 534
37	Итого обязательств		5 897	4 875
	Раздел III. Капитал			

38	Уставный капитал	30	42 160	42 160
39	Добавочный капитал	30	2 000	2 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 946	16 962
52	Итого капитала		51 106	61 122
53	Итого капитала и обязательств		57 003	65 997

Генеральный директор А.В. Третьяков

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2023г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 155	(1 424)

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	(8 051)	(1 067)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	(218)
4	процентные доходы	34	3 569	2 605
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	(76)	(1)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	15 714	(2 742)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	47 570	13 263
16	Расходы на персонал	42	(29 908)	(13 292)
17	Прямые операционные расходы	43	(815)	(301)
20	Общие и административные расходы	46	(7 409)	(4 255)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		20 592	(6 008)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(4 708)	1 313
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(6 277)	(686)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 569	1 999
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		15 884	(4 695)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		15 884	(4 695)

Генеральный директор А.В. Третьяков

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2023г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 373	(2 568)

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	(1 866)	(612)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	41
4	процентные доходы	34	790	738
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	179	8
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 270	(2 742)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 728	3 639
16	Расходы на персонал	42	(11 782)	(4 398)
17	Прямые операционные расходы	43	(538)	(242)
20	Общие и административные расходы	46	(2 938)	(1 448)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 844	(5 018)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 342)	969
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(3 253)	(78)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	910	1 047
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 501	(4 049)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 501	(4 049)

Генеральный директор А.В. Третьяков

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2023г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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, специализированны
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
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), 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 по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным 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 1 января 2022 г.		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 583	49 743
4	Остаток на 1 января 2022 г., пересмотренный		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 583	49 743
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 695)	(4 695)
14.1	Остаток на 30 сентября 2022 г.		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	888	45 048
15	Остаток на 1 января 2023 г.		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 962	61 122
18	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16 962	61 122
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 884	15 884
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(25 900)	(25 900)
29	Остаток на 30 сентября 2023 г., в том числе:		42 160	2 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 946	51 106

Генеральный директор А.В. Третьяков
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2023г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14624632	1127747149155	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, этаж 23, помещение 1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 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		131 131	26 302
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(122 029)	(44 930)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		58 271	14 746
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 223)	(264)
5	Проценты полученные		1 653	1 713
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(28 900)	(13 066)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 958)	(4 054)
11	Уплаченный налог на прибыль		(4 461)	(766)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(139)	(121)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		27 347	(20 440)
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	50 064
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	(16 343)
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	(19 230)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	4 694
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	19 185
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
39	Выплаченные дивиденды		(25 900)	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(25 900)	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 447	(1 255)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(10)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	943	3 196
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 390	1 931

Генеральный директор А.В. Третьяков

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

30.10.2023г.

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	21-000-1-00952
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31.01.2013
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	н/п
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Нет материнской компании, в п.7 фактически указаны собственники: Третьяков Алексей Валерьевич, Пивков Роман Виктрович, Пронякин Сергей Викторович,Газаров Валерий Михайлович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	н/п
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	н/п
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	н/п
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, город Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, помещ. 1, эт. 23
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, город Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, помещ. 1, эт. 23
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	В 2023 году на деятельность Общества оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее секционное давление. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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 финансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (ОСБУ), в частности в соответствии с 532-П, на основе правил учета, представленных в учетной политике. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний, таблиц к отчетности, строк и столбцов их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении 532-П. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков, и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	н/п
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	н/п
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	н/п
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	н/п

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	Для подготовки отчетности в соответствии с требованиями МСФО Общество оценивает и делает предположения относительно денежного выражения показанных в нем активов и обязательств, а также условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Бухгалтерская (финансовая) отчетность готовится исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Способность Общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию экономической ситуации в России. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности.
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)	Оценка справедливой стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес - модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. При классификации финансовых инструментов Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующим ОСБУ. При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему на дату проведения оценки.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. На конец отчетного периода у компании есть активы выраженных в иностранной валюте (обязательств, выраженных в иностранной валюте нет).
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
	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)	Существенных изменений в учетной политике за отчетный период не было.
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	Новые стандарты и поправки по МСФО по оценки руководства не оказывают существенного влияния на деятельность общества.
	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 включают денежные средства в кассе и депозиты до востребования. Денежные средства выданные по договору займа или договору банковского вклада признаются эквивалентом денежных средств при одновременном выполнении следующих условий:- заем предоставлен «до востребования» или срок заемного обязательства не превышает трех месяцев;- кредитный рейтинг заемщика не хуже АА- по внутренней шкале УК или соответствующих данному уровню национального (внешнего) рейтинга заемщика или заем обеспечен залогом ликвидных активов, обращающихся на активном рынке, к которому у Управляющей компании есть доступ, в сумме не менее суммы займа , а также и обороты (но не остатки) по брокерскому счету считаются для целей составления ОПДС денежными эквивалентами.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании договор банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данному договору, сопоставляет процентную ставку по договору со среднерыночными ставками по депозитам с аналогичными условиями в части сроков возврата. Договор банковского вклада признается не рыночной, если она отклоняется от среднерыночной более чем на 10%, если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное. Амортизированная стоимость договора банковского вклада и брокерского счета оценивается с учетом резерва под ожидаемый кредитный убыток.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначально финансовые активы, включенные в торговый портфель, признаются по справедливой стоимости. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток на конец месяца и на дату совершения операции с активом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 с соотнесением ее изменений в отчете о прибылях и убытках. В данную категорию классифицируются ценные бумаги. Иерархия справедливой стоимости: a) цена спроса (BID) на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена спроса, определенная на дату определения СЧА, признается корректной, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок на эту же дату этой же биржи; b) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА (или в последний ближайший торговый день, если дата определения СЧА является не торговым днем) при условии, что данная цена находится в пределах спрэда по спросу и предложению на указанную дату; c) цена закрытия на момент окончания торговой сессии (LEGALCLOSEPRICE) российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена закрытия признается корректной, если раскрыты данные об объеме торгов за день и объем торгов не равен нулю с проверкой цены закрытия (CLOSE)<>0.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общества нет таких финансовых активов.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит депозиты, выданные займы и дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняется следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общества нет таких финансовых активов.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В состав прочих активов Общество включает Расчеты с поставщиками и подрядчиками, расходы будущих периодов и прочие нефинансовые активы. Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат за вычетом резерва под обесценение, определяемого в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
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, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: - имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и- намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, Общество не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства.
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)	В учетной политике отсутствуют данные.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В учетной политике отсутствуют данные.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

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	Для определения соответствия объекта статусу инвестиционного имущества Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при выполнении следующих условий: имущество способно приносить Обществу экономические выгоды в будущем;-стоимость имущества может быть надежно определена; -имущество (часть имущества) является земельным участком или зданием, либо частью здания, либо и то и другое;-имущество является собственностью Общества либо имуществом является здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции; -имущество предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; -продажа имущества не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества.
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	В учетной политике отсутствуют данные.
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)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и за исключением иных возмещаемых налогов. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС) и предполагается использовать объект более 12 месяцев. Объекты, стоимостью менее 100 000,00 руб., не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а признаются в составе запасов. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, актив в форме права пользования по договору аренды, прочие основные средства. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. По состоянию на конец отчетного периода Общество учитывает в категории основные средства - актив в форме права пользования в рамках договора аренды, офисное оборудование.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество начисляет амортизацию основных средств линейным способом исходя из сроков полезного использования каждой группы основных средств, которые рассчитываются на основе следующих факторов: -ожидаемый срок использования объекта;- ожидаемый физический износ объекта, который зависит от факторов производства и эксплуатации объекта;- моральный износ объекта в силу перемен или улучшений в производственном процессе или изменений рыночного спроса на продукт или услуги, предоставляемые данным объектом;- юридические и другие ограничения на использование объекта, такие, например, как срок окончания соответствующего договора аренды.Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая 5 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановление Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы:- лицензии на использование программного обеспечения;- торговый знак; - прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года оценивает наличие признаков обесценения объектов нематериальных активов. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При определении первоначальной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии:-стадию исследования; - стадию разработки. Затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления.Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:-Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности;-нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды;-Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива;-Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;-Общество способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, если иное не предусмотрено Учетной политикой.В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, а также изменения ранее признанных некредитной финансовой организацией указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала отчетного периода либо в качестве событий после отчетной даты.Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются некредитной финансовой организацией на более раннюю из следующих дат:-дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;-дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины.При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат некредитной финансовой организации, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если величина соответствующих обязательств 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

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при одновременном выполнении следующих условий:-долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;-Обществом принято решение о продаже долгосрочного актива;-Обществом ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;-действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются.Признание объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого с учетом критериев, указанных выше. При необходимости Общество может разработать дополнительные критерии и закрепить их в отдельном документе «Критерии признания и прекращения признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи».После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: -первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;-справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче участникам Общества, – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке также на конец отчетного года. После признания объектов инвестиционного имущества, учитываемых по справедливой стоимости, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, Общество продолжает учитывать эти объекты по справедливой стоимости.Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи - не реже одного раза в год. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество не применяет вступивший в силу с 01.01.2021 г. ФСБУ 5/2019 «Запасы».

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается 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 урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;-возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключениях независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. На дату начала аренды арендные платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом, определяемых в соответствии с пунктами 27 и 28 МСФО (IFRS) 16. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения Арендные платежи по краткосрочные аренды признаются в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды. Стоимость имущества, полученного в аренду, отражается по справедливой стоимости на внебалансовом счете. Информация об справедливой стоимости имущества, полученного в аренду берется из Единого государственного реестра недвижимости (ЕГРН) из РОСРЕЕТРА.
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	Организация использует освобождения, предусмотренные для краткосрочной аренды.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	редиторская задолженность признается в момент, когда у организации 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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал Общества признается по номинальной стоимости долей. А эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Нет объекта учета. В учетной политике отсутствуют данные.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 № 490-П. Отложенный налог на прибыль рассчитывается по методу балансовых обязательств в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Отложенные налоговые обязательства не начисляются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, и впоследствии в отношении гудвила, который не уменьшает налогооблагаемой прибыли. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы могут быть зачтены против отложенных налоговых обязательств только в рамках каждой отдельной компании. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются лишь в том случае, когда существует высокая вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, которая может быть уменьшена на сумму таких вычетов. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Для ведения аналитического учета Общество открывает отдельные лицевые счета по учету отложенного налога в разрезе объектов бухгалтерского учета, например, основных средств, денежных средств, выданных по договорам займа, ценных бумаг. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются в отчетности развернуто по разным объектам бухгалтерского учета. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	2 390	70	2 321	943	4	940
6	Итого	2 390	70	2 321	943	4	940

5.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации совокупная сумма остатков денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах составила 2 390 тысяч рублей в Джей энд Ти Банк (АО) 100%. (По состоянию на 31 декабря 2022 года остатки на расчетных счетах составляли 943 тыс. руб.: в Джей энд Ти Банк (АО) остатки составили 943 тыс. руб.: в Джей энд Ти Банк (АО) или 100%).

5.1.2. У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 31 декабря 2022 г., а также на 31 декабря 2021 года отсутствовали ограничения на денежные средства.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	2 321	940
4.1	Прочее	70	4
5	Итого	2 390	943

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 9 месяцев 2023 г.

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:	943	0	0	943
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	943	0	0	943
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	89 263	0	0	89 263
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	89 263	0	0	89 263
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(87 816)	0	0	(87 816)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(87 816)	0	0	(87 816)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 390	0	0	2 390
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 390	0	0	2 390

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 9 месяцев 2022 г.

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:	3 196	0	0	3 196
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 196	0	0	3 196
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	38 285	0	0	38 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 285	0	0	38 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 550)	0	0	(39 550)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39 550)	0	0	(39 550)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 931	0	0	1 931
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 931	0	0	1 931

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	4	0	0	4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	350	0	0	350
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	350	0	0	350
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(285)	0	0	(285)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(285)	0	0	(285)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70	0	0	70
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	0	0	70

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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:	13	0	0	13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13	0	0	13
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	0	0	18
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	0	0	18
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(23)	0	0	(23)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23)	0	0	(23)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	8	0	0	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	0	0	8

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	46 092	45 481
6	Итого	46 092	45 481

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	46 092	45 481
6	Правительства Российской Федерации	46 092	23 843
11	нефинансовых организаций	0	21 637
12	Итого	46 092	45 481

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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:	23	0	23	28	0	28
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	0	11	2	0	2
13	Итого	33	0	33	30	0	30

10.1.1. По состоянию на 30.09.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки средств двух кредитных организаций - Джей энд Ти Банк (АО) депозит по минимальному неснижаемому остатку, ПАО «Промсвязьбанк» брокерский счет (на 31.12.2022 года: двух кредитных организаций Джей энд Ти Банк (АО) депозит по минимальному неснижаемому остатку, ПАО «Промсвязьбанк» брокерский счет).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствовали по состоянию на 30.09.2023 года (на 31.12.2022 года: средства, использование которых ограничено, отсутствовали).

10.1.3. По состоянию на 30 сентября 2023 г. (на 31 декабря 2022 г.) Общество не проводило реклассификацию.

10.1.4. Фактически по строке «Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости» отражены начисленные проценты по договору минимального неснижаемого остатка.

10.1.5. Остатки денежных средств на брокерских счетах Общество не признаются эквивалентами денежных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 9 месяцев 2023 г.

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	28	0	0	0	0	0	0	0	2	0	30
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	28	0	0	0	0	0	0	0	2	0	30
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	441	0	0	0	0	0	0	0	151 338	0	151 779
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	441	0	0	0	0	0	0	0	151 338	0	151 779
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(447)	0	0	0	0	0	0	0	(151 329)	0	(151 776)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(447)	0	0	0	0	0	0	0	(151 329)	0	(151 776)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	23	0	0	0	0	0	0	0	11	0	33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	23	0	0	0	0	0	0	0	11	0	33

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 9 месяцев 2022 г.

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	20	0	0	0	0	0	0	0	2	0	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	20	0	0	0	0	0	0	0	2	0	22
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	364	0	0	0	0	0	0	0	123 066	0	123 431
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	364	0	0	0	0	0	0	0	123 066	0	123 431
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(379)	0	0	0	0	0	0	0	(108 456)	0	(108 834)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(379)	0	0	0	0	0	0	0	(108 456)	0	(108 834)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(969)	0	(969)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(969)	0	(969)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	6	0	0	0	0	0	0	0	13 643	0	13 649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6	0	0	0	0	0	0	0	13 643	0	13 649

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

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 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(2)	0	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

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 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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10	0	10
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(3)	0	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 9 месяцев 2023 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.		31 декабря 2022 г.	
		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	7%	5	7,5%	11

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 9 месяцев 2022 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2022 г.		31 декабря 2021 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	8%	5	3,75%	12
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
5	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	190	10	180	190	0	190
8	Итого	190	10	180	190	0	190

11.1.1. По состоянию на 30 сентября 2023 г. (на 31 декабря 2022 г.) Общество не проводило реклассификацию займов

11.1.2. Отсутствуют просроченных требований на 30 сентября 2023 года (на 31.12.2022 года)

11.1.3. в строке 6 отражен обеспечительный взнос по договору аренды помещения

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов
выданных и прочих размещенных средств 9 месяцев 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	190	0	190
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190	0	190
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	190	0	190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190	0	190

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 9 месяцев 2022 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	190	0	190
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190	0	190
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	190	0	190
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190	0	190
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(190)	0	(190)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(190)	0	(190)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	190	0	190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	190	0	190

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	38	0	38
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	38	0	38
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(28)	0	(28)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(28)	0	(28)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	10	0	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	10	0	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5	0	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	5	0	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	12	0	12
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	12	0	12
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(13)	0	(13)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(13)	0	(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	5	0	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	5	0	5

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	Дебиторская задолженность клиентов	6 827	0	6 827	17 848	0	17 848
7	Итого	6 827	0	6 827	17 848	0	17 848

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 30 сентября 2023 года представлена задолженностью по вознаграждению за оказание услуг на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в размере 6 826,6 тыс. рублей (на 31 декабря 2022 года в составе дебиторская задолженность клиентов: 17 848 тыс. рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 9 месяцев 2023 г.

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	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:	17 848	0	0	0	0	17 848
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 848	0	0	0	0	17 848
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	47 570	0	253 160	0	0	300 730
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 570	0	253 160	0	0	300 730
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(58 592)	0	(253 160)	0	0	(311 752)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(58 592)	0	(253 160)	0	0	(311 752)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 827	0	0	0	0	6 827
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 827	0	0	0	0	6 827

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 9 месяцев 2022 г.

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	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:	2 936	0	0	0	0	2 936
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 936	0	0	0	0	2 936
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 263	0	161 657	0	1 334	176 254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	161 657	0	0	161 657
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13 263	0	0	0	1 334	14 597
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14 766)	0	(161 605)	0	(1 334)	(177 705)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(161 605)	0	0	(161 605)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(14 766)	0	0	0	(1 334)	(16 100)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	(52)	0	0	(52)

32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(52)	0	0	(52)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 433	0	0	0	0	1 433
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 433	0	0	0	0	1 433

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2021 г.	330	0	30	360
2	Накопленная амортизация	(163)	0	(22)	(185)
3	Балансовая стоимость на 31 декабря 2021 г.	167	0	9	176
8	Амортизационные отчисления	(50)	0	(3)	(52)
13	Балансовая стоимость на 30 сентября 2022 г.	117	0	6	124
14	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2022 г.	330	0	30	360
15	Накопленная амортизация	(213)	0	(24)	(237)
15.1	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2022 г.	330	0	30	360
15.2	Накопленная амортизация	(229)	0	(25)	(254)
16	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	101	0	5	106
21	Амортизационные отчисления	(50)	0	(3)	(52)
26	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	51	0	3	54
27	Стоимость (или оценка) на 30 сентября 2023 г.	330	0	30	360
28	Накопленная амортизация	(279)	0	(28)	(306)
29	Балансовая стоимость на 30 сентября 2023 г.	51	0	3	54

18.1.1. Затраты, связанные с техническим обслуживанием, признаются, как затраты текущего периода и относятся на расходы. У Общества отсутствуют затраты на разработку программного обеспечения, капитализированные в стоимость нематериального актива. При начислении амортизации по нематериальным активам применяется метод равномерного начисления. Объекты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на конец отчетного периода признаки возможного обесценения программ, лицензий отсутствуют. Кроме того, у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы. Поступившие нематериальные активы были приобретены за счет собственных средств Общества .

18.1.2. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	569	0	569	335	0	335
10	Прочее	48	0	48	0	0	0
11	Итого	617	0	617	335	0	335

Анализ изменений запасов
за 9 месяцев 2023 г.

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
4	Поступление (создание)	0	390	41	0	0	431
7	Выбытие	0	(390)	(41)	0	0	(431)
18	Поступление (создание)	0	196	172	0	0	368
21	Выбытие	0	(196)	(172)	0	0	(368)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	46	46
19	Прочая кредиторская задолженность	466	512
20	Итого	511	558

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	696	998
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 728	1 535
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	933	0
11	Итого	4 357	2 534

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
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						

x По состоянию на 30.09.2023 и на 31.12.2022 г. зарегистрированный уставный капитал Общества составляет 42.160 тысяч руб. Уставный капитал оплачен полностью, доли, принадлежащие Обществу, отсутствуют и отсутствовали в течение всего вышеуказанного периода. Участниками Общества являются 4 физ.лица Добавочный капитал Общества сформирован за счет вкладов в имущество Общества. Поскольку Общество не является акционерным обществом, и никакие ценные бумаги Общества не обращаются на организованном рынке ценных бумаг и не планируются к такому обращению, базовая и разводненная прибыль/(убыток) на акцию Обществом не рассчитывается. В течении 9 месяцев 2023 года и 2022 года резервный капитал Обществом не создавался.

Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
31.2. В течение 9 месяцев 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
31.3 Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в соответствии с п. 5 Указания Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании» (далее – Указание), должен составлять сумму 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) Общества над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей. В соответствии с п. 5 Указания минимальный размер собственных средств Общества по состоянию
31.4 На 30 сентября 2023 г. должен составлять не менее 20 286 тысяч рублей, (на 31.12.2022 года: 20 041 тысяч рублей).

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 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:	(2 219)	(5 832)	0	0	(8 051)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(2 219)	(5 832)	0	0	(8 051)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(2 219)	(5 832)	0	0	(8 051)

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 2022 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:	(102)	(965)	0	0	(1 067)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(102)	(965)	0	0	(1 067)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(102)	(965)	0	0	(1 067)

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 3 квартал 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:	(1 955)	89	0	0	(1 866)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(1 955)	89	0	0	(1 866)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(1 955)	89	0	0	(1 866)

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 3 квартал 2022 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:	(42)	(570)	0	0	(612)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(42)	(570)	0	0	(612)
5	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
11	утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У					
12	Итого	(42)	(570)	0	0	(612)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(714)	496	0	0	(218)
3	Итого	(714)	496	0	0	(218)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 3 квартал 2023 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 3 квартал 2022 г.

Таблица 33.1

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 активов 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 активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	18	23	0	0	41
3	Итого	18	23	0	0	41

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 569	2 605
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 128	818
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	1 423
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	441	364
15	Итого	3 569	2 605

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	790	738
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	685	216
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	474
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	106	47
15	Итого	790	738

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

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 31.12.2022	4	0	0	4
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	352	10	0	362
4	Прочие движения	(286)	0	0	(286)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023	70	10	0	80

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

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 31.12.2021	13	5	0	19
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	(1)	0	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2022	15	5	0	20

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(18)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	15 714	(2 724)
3	Итого	15 714	(2 742)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(18)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 270	(2 724)
3	Итого	4 270	(2 742)

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
	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	47 570	13 263
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	47 570	13 263
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	47 570	13 263

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
	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	20 728	3 639
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	20 728	3 639
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	20 728	3 639

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	25 768	11 355
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 141	1 937
6	Итого	29 908	13 292

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 194	3 765
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 588	633
6	Итого	11 782	4 398

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	415	3
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	400	173
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	125
12	Итого	815	301

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	137	1
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	400	167
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг	0	0
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права	0	0
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав	0	0
11	Прочее	0	74
12	Итого	538	242

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	843	633
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	52	52
4	Расходы по аренде	1 710	1 710
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2	2
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 723	127
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 246	200
11	Представительские расходы	23	0
14	Штрафы, пени	(82)	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	30	27
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	95	16
17	Прочие административные расходы	1 766	1 488
18	Итого	7 409	4 255

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	285	210
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	17	17
4	Расходы по аренде	570	570
8	Расходы на рекламу и маркетинг	759	69
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	525	120
11	Представительские расходы	23	0
14	Штрафы, пени	(82)	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	10
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	95	0
17	Прочие административные расходы	735	452
18	Итого	2 938	1 448

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	Нежилое Офисное помещение. Договор аренды заключен на 9 месяцев. Общество на основании профессионального суждения использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Арендатор по договору не имеет преимущественного права на заключение договора аренды помещений на новый срок
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	

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 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 710	1 710
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 710	1 710
7	Итого отток денежных средств	1 710	1 710

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	6 277	686
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 569)	(1 999)
4	Итого, в том числе:	4 708	(1 313)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 708	(1 313)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Общая ставка налога на прибыль, за 3 квартал 2023 в год составляет 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15% (за 3 квартал 2022: общая ставка 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15%).

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 253	78
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(910)	(1 047)
4	Итого, в том числе:	2 342	(969)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 342	(969)
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Общая ставка налога на прибыль, за 3 квартал 2023 в год составляет 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15% (за 3 квартал 2022: общая ставка 20%, по процентным доходам по отдельным облигациям 15%).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	20 592	(6 008)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; 20 %; год; 20 %)	4 118	(1 202)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	625	117
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	625	117
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(36)	(229)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	0	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 708	(1 313)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 844	(5 018)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (год; 20 %; год; 20 %)	1 769	(1 004)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	75
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	75
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(24)	(40)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	0	0
11.1	Прочее	597	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 342	(969)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Авансы и предоплаты	27	27	0	0
2	Денежные средства	0	(1)	0	1
3	Депозиты	0	0	0	0
4	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	208	208	0	0
5	Оценочные обязательства и резервы	0	(359)	0	359
6	Прочие предоставленные средства	2	2	0	0
7	Расходы будущих периодов	0	(33)	0	33
8	Расчетные счета в банках	14	14	0	0
9	Расчеты по брокерским операциям	0	0	0	0
10	Расчеты с дебиторами и кредиторами	629	573	0	56
11	Прочее	0	0	0	0
12	Общая сумма отложенного налогового актива	880	431	0	449
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(609)	0	609
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	880	(178)	0	1 058
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	1 747	0	(1 747)
16	Прочее	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	1 747	0	(1 747)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	880	1 569	0	(689)
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	880	1 569	0	(689)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2022
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Денежные средства	2	(1)	0	3
2	Депозиты	0	0	0	0
3	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	456	232	0	224
4	Оценочные обязательства и резервы	324	2	0	323
5	Прочие предоставленные средства	1	0	0	1
6	Расходы будущих периодов	25	25	0	0
7	Расчеты по брокерским операциям	1	1	0	0
8	Расчеты с дебиторами и кредиторами	0	(50)	0	50
9	Расчеты с покупателями и клиентами	2 219	2 219	0	0
10	Прочее	0	0	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового актива	3 028	2 427	0	601
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 058	312	0	746
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 086	2 739	0	1 348
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Резервы под обесценение по расчетам с покупателями	(739)	(739)	0	0
16	Прочее	0	0	0	0
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(739)	(739)	0	0
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 347	1 999	0	1 348
19	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 347	1 999	0	1 348

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 30 сентября 2023 г.

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	2 321	0	0	2 321
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 092	0	0	46 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 092	0	0	46 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 860	0	180	7 040
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33	0	0	33
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	180	180
11	дебиторская задолженность	6 827	0	0	6 827
16	Прочие активы	617	0	0	617
17	Итого активов	55 889	0	180	56 069
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	511	0	0	511
25	кредиторская задолженность	511	0	0	511
27	Прочие обязательства	4 357	0	0	4 357
28	Итого обязательств	4 869	0	0	4 869
29	Чистая балансовая позиция	51 021	0	180	51 200

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 г.

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	940	0	0	940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	45 481	0	0	45 481
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	45 481	0	0	45 481
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 878	0	190	18 068
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30	0	0	30
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	190	190
11	дебиторская задолженность	17 848	0	0	17 848
16	Прочие активы	335	0	0	335
17	Итого активов	64 633	0	190	64 823
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	558	0	0	558
25	кредиторская задолженность	558	0	0	558
27	Прочие обязательства	2 534	0	0	2 534
28	Итого обязательств	3 092	0	0	3 092
29	Чистая балансовая позиция	61 541	0	190	61 731

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 сентября 2023 г.

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	511	0	511
40	прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	511	0	511
42	Итого обязательств	0	0	0	0	0	0	511	0	511

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2022 г.

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	513	45	0	0	0	0	0	0	558
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	0	0	0	0	0	0	0	46
40	прочая кредиторская задолженность	467	45	0	0	0	0	0	0	512
42	Итого обязательств	513	45	0	0	0	0	0	0	558

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 30 сентября 2023 г.

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:	2 321	0	0	2 321
2	денежные средства на расчетных счетах	2 321	0	0	2 321
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	46 092	46 092
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	46 092	46 092
7	Правительства Российской Федерации	0	0	46 092	46 092
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33	0	0	33
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23	0	0	23
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	0	0	11
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	180	0	180
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	180	0	180
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 827	0	0	6 827
65	дебиторская задолженность клиентов	6 827	0	0	6 827
71	Итого активов	9 181	180	46 092	55 452
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	511	0	0	511
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	0	0	46
111	прочая кредиторская задолженность	466	0	0	466
113	Итого обязательств	511	0	0	511
114	Итого разрыв ликвидности	8 669	180	46 092	54 940

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2022 г.

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:	940	0	0	940
2	денежные средства на расчетных счетах	940	0	0	940
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	45 481	45 481
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	45 481	45 481
7	Правительства Российской Федерации	0	0	23 843	23 843
12	нефинансовых организаций	0	0	21 637	21 637
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30	0	0	30
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28	0	0	28
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	190	0	190
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	190	0	190
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	17 848	0	0	17 848
65	дебиторская задолженность клиентов	17 848	0	0	17 848
71	Итого активов	18 818	190	45 481	64 488
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	558	0	0	558
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	46	0	0	46
111	прочая кредиторская задолженность	512	0	0	512
113	Итого обязательств	558	0	0	558
114	Итого разрыв ликвидности	18 259	190	45 481	63 930

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 30 сентября 2023 г.

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	2 321	0	0	0	2 321
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 092	0	0	0	46 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	46 092	0	0	0	46 092
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 040	0	0	0	7 040
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33	0	0	0	33
10	займы выданные и прочие размещенные средства	180	0	0	0	180
11	дебиторская задолженность	6 827	0	0	0	6 827
15.1	Прочие активы	617	0	0	0	617
16	Итого активов	56 069	0	0	0	56 069
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	511	0	0	0	511
24	кредиторская задолженность	511	0	0	0	511
25.1	Прочие обязательства	4 357	0	0	0	4 357
26	Итого обязательств	4 869	0	0	0	4 869
27	Чистая балансовая позиция	51 200	0	0	0	51 200

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2022 г.

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	940	0	0	0	940
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 176	12 689	30 616	0	45 481
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 176	12 689	30 616	0	45 481
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 068	0	0	0	18 068
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30	0	0	0	30
10	займы выданные и прочие размещенные средства	190	0	0	0	190
11	дебиторская задолженность	17 848	0	0	0	17 848
15.1	Прочие активы	335	0	0	0	335
16	Итого активов	21 519	12 689	30 616	0	64 823
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	558	0	0	0	558
24	кредиторская задолженность	558	0	0	0	558
25.1	Прочие обязательства	2 534	0	0	0	2 534
26	Итого обязательств	3 092	0	0	0	3 092
27	Чистая балансовая позиция	18 427	12 689	30 616	0	61 731

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Требования к раскрытию информации
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсуствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсуствуют

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 30 сентября 2023 г.

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:	46 092	0	0	46 092
2	финансовые активы, в том числе:	46 092	0	0	46 092
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	46 092	0	0	46 092
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	46 092	0	0	46 092
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	46 092	0	0	46 092

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2022 г.

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:	23 813	21 667	0	45 481
2	финансовые активы, в том числе:	23 813	21 667	0	45 481
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	23 813	21 667	0	45 481
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23 813	21 667	0	45 481
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 176	21 667	0	23 843
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	21 637	0	0	21 637

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2022 г.

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	21 667	0	0	0	0
2	финансовые активы, в том числе:	21 667	0	0	0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	21 667	0	0	0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	21 667	0	0	0	0
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	21 667	0	0	0	0

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 30 сентября 2023 г.

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:	2 354	0	7 006	9 360	9 360
2	денежные средства, в том числе:	2 321	0	0	2 321	2 321
5	денежные средства на расчетных счетах	2 321	0	0	2 321	2 321
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33	0	7 006	7 040	7 040
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	33	0	0	33	33
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23	0	0	23	23
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	0	0	11	11
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	180	180	180
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	180	180	180
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	6 827	6 827	6 827
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	6 827	6 827	6 827
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	511	511	511
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	511	511	511
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	511	511	511
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	46	46	46
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	466	466	466

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2022 г.

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:	970	0	18 038	19 008	19 008
2	денежные средства, в том числе:	940	0	0	940	940
5	денежные средства на расчетных счетах	940	0	0	940	940
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30	0	18 038	18 068	18 068
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	30	0	0	30	30
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	28	0	0	28	28
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2	0	0	2	2
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	190	190	190
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	190	190	190
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	17 848	17 848	17 848
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	17 848	17 848	17 848
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	558	558	558
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	558	558	558
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	558	558	558
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	46	46	46
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	512	512	512

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 30 сентября 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2022 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	491	0	0	491

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	(25 900)	0	0	(25 900)
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	(25 900)	0	0	(25 900)
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(5 264)	0	0	(5 264)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 9 месяцев 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 477	0	0	1 477

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	(9 000)	0	0	(9 000)
5	дивиденды и доходы от участия	0	0	0	0	(9 000)	0	0	(9 000)
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 110)	0	0	(1 110)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 3 квартал 2022 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(237)	0	0	(237)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2023 г.	9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 264	1 477

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2023 г.	3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 110	237

События после окончания отчетного периода

59.1.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 9 месяцев 2023 года увеличилось число участников. Других фактов хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации не имеется.

.

Генеральный директор А.В. Третьяков