Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 22401373000 | 49708785 | 1215200023103. | |

# БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
/ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Активы** | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 202 | 1 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | **798** |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | 798 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | **21 984** | **10 173** |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 18 758 | 4 961 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | - | 137 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 3 226 | 5 075 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | 471 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 5 404 | 4 034 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 219 | 171 |
| 22 | **Итого активов** | | **29 809** | **15 648** |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | **15 135** | **119** |
| 27 | средства клиентов | 23 | 22 | 8 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 15 000 | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 113 | 110 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 15 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 1 130 | 873 |
| 37 | **Итого обязательства** | | **16 279** | **992** |
| | **Раздел III. Капитал** | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 5 000 | 5 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 13 556 | 9 656 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (5 027) | - |
| 52 | **Итого капитала** | | **13 530** | **14 656** |
| 53 | **Итого капитала и обязательств** | | **29 809** | **15 648** |

Директор (должность руководителя) _____ (подписи) Конохова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 28 " октября 2024 года

LLC «PWeM invest»

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 22401373000 | 49708785 | 1215200023103 | |

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 9 месяцев 2024 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| **Раздел I. Прибыли и убытки** | | | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | **(1 230)** | **(3 821)** | **(761)** | **(3 872)** |
| 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 | (730) | 67 | (752) | 46 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 611 | 78 | 368 | 50 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | 18 | - | 4 | - |
| 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 | (1 128) | (3 966) | (381) | (3 968) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 5 294 | 14 003 | 3 652 | 7 192 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (5 870) | (5 588) | (2 112) | (1 908) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (997) | (3 198) | (472) | (3 114) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (338) | - | (338) | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (3 240) | (3 360) | (1 085) | (1 235) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | - | 48 | - | - |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | **(6 381)** | **(1 916)** | **(1 116)** | **(2 936)** |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | **1 355** | **400** | **161** | **455** |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (15) | (241) | (15) | (109) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 1 370 | 641 | 176 | 563 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | **(5 027)** | **(1 516)** | **(955)** | **(2 481)** |
| **Раздел II. Прочий совокупный доход** | | | | | | |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | - | - | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | **(5 027)** | **(1 516)** | **(955)** | **(2 481)** |

Директор (должность руководителя) (подпись) Конохова Яна Владимировна (инициалы, фамилия) " 28 " октября 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" ОГРН 1215200023103 ИНН 5260478647 г. Нижний Новгород LLC «PWeM invest»

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 22401373000 | 49706785 | 1215200023103 | |

# ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2024 г. – Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление активами капиталом" (ООО Инвестиционная компания "Управление активами капиталом")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603009, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Кастерина, д. 9, офис 735

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), выкупленные у акционеров (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограничиваемым фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2023 г. | | 5 000 | 3 314 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 314 |
| 4 | Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный | | 5 000 | 3 314 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 8 314 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | (1 515) | (1 515) |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | 8 290 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | | 8 290 |
| 14.1 | Остатки на 30.09.2023 г., пересмотренный | | 5 000 | 11 604 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1 515) | 15 088 |
| 15 | Остаток на 01.01.2024 г. | | 5 000 | 9 656 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 656 |
| 18 | Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный | | 5 000 | 9 656 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 14 656 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | (5 027) | (5 027) |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | X | 3 900 | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | - | 3 900 |
| 29 | Остаток на 30.09.2024 г., в том числе | | 5 000 | 13 556 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (5 027) | 13 530 |

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Колпакова Алла Владимировна (инициалы, фамилия) "28" октября 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление активами капиталом" ОГРН 1215200023103 ИНН 5260478659 LLC «PWeM Invest» г.Нижний Новгород

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 22401373000 | 49708785 | 1215200023103 | |

# ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2024 г. - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом"
(ООО Инвестиционная компания "Управление частным капиталом")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 603000, Нижегородская обл, г Нижний Новгород, ул Нестерова, д. 9, офис 705

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности** | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 6 039 | 3 327 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (3 595) | (6 496) |
| 5 | Проценты полученные | | 160 | 86 |
| 6 | Проценты уплаченные | | (294) | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | 18 | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (5 161) | (5 118) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (205) | (218) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | - | (481) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (13 660) | (1 088) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | **(16 699)** | **(9 988)** |
| | **Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности** | | | |
| | **Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности** | | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 15 000 | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 3 900 | 8 290 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | **18 900** | **8 290** |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | **2 201** | **(1 698)** |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | **1** | **1 700** |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | **2 202** | **1** |

Директор (должность руководителя) _____ (подпись) Конюхова Яна Владимировна (инициалы, фамилия)

" 28 " октября 2024 года

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания "Управление частным капиталом" ОГРН 1215200023103 ИНН 5260479849 г.Нижний Новгород
LLC «PWeM invest»

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

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 022-14121-001000; 022-14120-010000; 022-14119-300000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 01.12.2021; 01.12.2021; 01.12.2021 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Управление ценными бумагами; дилерская; брокерская (клиентский брокер) |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 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) | Кутьин Дмитрий Геннадьевич, Конюхова Яна Владимировна. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 603000, Нижегородская обл, Новгород Нижний, Нестерова, д. 9, офис 705 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 9 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Основная функция финансового рынка, с позиции инвестирования, состоит в мобилизации, аккумулировании из различных источников накопления временно свободного капитала и в эффективном его распределении и использовании в экономике. Для привлечения инвестиций в экономику страны необходим эффективно работающий механизм аккумулирования активов и трансформации сбережений в инвестиции через установление необходимых взаимоотношений между субъектами, которые нуждаются в средствах, и теми субъектами, которым необходимо инвестировать избыточный доход. Это и есть цель функционирования финансового рынка.<br>Дальнейшее экономическое развитие Российской Федерации зависит от внешних и внутренних макроэкономических факторов, от налоговой и кредитно-денежной политики государства, принимаемых законов и нормативных актов, изменений политической ситуации в стране, санкционных моментов, а также мер, предпринимаемых Правительством Российской Федерации и другими органами власти, включая органы местного самоуправления, для поддержания экономического роста, социальной стабильности и совершенствования нормативно-правовой базы ведения хозяйственной деятельности.<br>Анализируя ситуацию в экономике и на рынке ценных бумаг с начала 2023 года, Компания начала внедрять новое направление деятельности, в котором видит серьезные перспективы для устойчивого развития в будущем. Компания осуществляет первое размещение эмитента на рынке. Отсутствие ликвидности и завышенных ожиданий инвесторов замедляет процесс продажи выпуска, но Компания настроена положительно.<br>Также, Компания наконец-то добилась получения средств во исполнение Указа Президента №665, вышестоящий депозитарий смог отдать средства, Компания смогла выдать средства клиентам.<br>Руководство Компании полагает, что принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости и бесперебойности своей работы в сложившихся социально-экономических условиях, а также проводит анализ рисков влияния данных факторов на деятельность Общества и способность продолжать деятельность в будущем. |

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая финансовая отчетность подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. с Положением Банка России 532-П от 03 февраля 2016 года |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | не применимо |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | не применимо |

**Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **Раздел I. Влияние оценок и допущений** | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. |
| 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) | не применимо |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9 |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| **Раздел II. Изменения в учетной политике** | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу. |
| 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 | не применимо |
| **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 | Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются:- денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | не применимо |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | не применимо |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обусловливают 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 | не применимо |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | не применимо |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм. |
| **Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования** | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | не применимо |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества** | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | не применимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | не применимо |
| **Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств** | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". |
| **Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов** | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации. |
| 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 | У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | не применимо |
| **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 возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограниченны фиксируемыми платежами, Обществом не используются |
| **Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств** | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Признание и учет запасовосуществляется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 "Запасы". При этом было принято решение не применять настоящий Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и учетной политикой Общества. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренна договором обязанность исполнена, аннулировна или прекращена по истечении срока |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | не применимо |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | не применимо |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты». |

тыс.руб.

## ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 1 900 | - | **1 900** | - | - | **-** |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 302 | - | **302** | 1 | - | **1** |
| 6 | Итого | **2 202** | **-** | **2 202** | **1** | **-** | **1** |

5.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 302 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 302 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 1 тысячу рублей), или 1 процент от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей).

тыс.руб.

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Денежные средства | 2 162 | 1 |
| 5 | Итого | **2 162** | **1** |

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | 798 |
| 6 | Итого | **-** | **798** |

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

тыс.руб.

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | **-** | **798** |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 162 |
| 4 | нефинансовых организаций | - | 636 |
| 12 | Итого | **-** | **798** |

тыс.руб.

**Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | **18 574** | **-** | **18 574** | **4 953** | **-** | **4 953** |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 163 | - | **163** | - | - | **-** |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 | - | **21** | 8 | - | **8** |
| 13 | Итого | **18 759** | **-** | **18 758** | **4 961** | **-** | **4 961** |

тыс.руб.

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | **-** | 137 | - | **137** |
| 8 | Итого | **-** | **-** | **-** | **137** | **-** | **137** |

тыс.руб.

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 9 898 | 6 788 | **3 110** | 10 643 | 5 660 | **4 982** |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 116 | - | **116** | 93 | - | **93** |
| 7 | Итого | **10 014** | **6 788** | **3 226** | **10 736** | **5 660** | **5 075** |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по по консультационным услугам в сумме 3 110 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 4 982 тысяч рублей).

тыс.руб.

**Прочие активы**

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесцение | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесцение | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 2 | - | 2 | 4 | - | 4 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 216 | - | 216 | 165 | - | 165 |
| 11 | Итого | **219** | **-** | **219** | **171** | **-** | **171** |

тыс.руб.

**Анализ изменений запасов**

**Таблица 20.2**

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Поступление (создание) | - | - | 13 | - | - | **13** |
| 8 | Признание в составе расходов | - | - | (13) | - | - | **(13)** |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Поступление (создание) | - | - | 17 | - | - | **17** |
| 22 | Признание в составе расходов | - | - | (17) | - | - | **(17)** |
| 26 | Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе: | - | - | - | - | - | - |

тыс.руб.

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 22 | 8 |
| 6 | **Итого** | 22 | 8 |

тыс.руб.

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 15 000 | - |
| 15 | **Итого** | 15 000 | - |

тыс.руб.

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 50 | 50 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | 5 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 7 | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 40 | 30 |
| 15 | прочие | 40 | 30 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 16 | 26 |
| 20 | **Итого** | 113 | 110 |

тыс.руб.

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 2 | Расчеты с персоналом | 305 | 217 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 198 | 176 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 504 | 471 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 123 | 9 |
| 10 | Итого | **1 130** | **873** |

тыс.руб.

**Капитал**

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 30.09.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** |
| 1 | Уставный капитал | 5 000 | 5 000 |
| 2 | Добавочный капитал | 13 556 | 9 656 |
| 4 | **Итого** | **18 556** | **14 656** |

тыс.руб.

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**За 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** | **7** |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | **(64 073)** | **(225)** | **63 567** | **-** | **(730)** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (64 073) | (225) | 63 567 | - | **(730)** |
| 10 | Итого | **(64 073)** | **(225)** | **63 567** | **-** | **(730)** |

**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: | **41** | **25** | **1** | **-** | **67** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 41 | 25 | 1 | - | **67** |
| 10 | Итого | **41** | **25** | **1** | **-** | **67** |

**За Последний Квартал Текущего Периода**

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | **(64 096)** | **(224)** | **63 567** | **-** | **(752)** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (64 096) | (224) | 63 567 | - | **(752)** |
| 10 | Итого | **(64 096)** | **(224)** | **63 567** | **-** | **(752)** |

**За Последний Квартал Предыдущего Периода**

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | **43** | **3** | **-** | **-** | **46** |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 43 | 3 | - | - | **46** |
| 10 | Итого | **43** | **3** | **-** | **-** | **46** |

тыс.руб.

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | **611** | **78** | **368** | **50** |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 100 | 1 | 100 | 1 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 507 | 78 | 268 | 50 |
| 8 | прочее | 4 | - | - | - |
| 15 | Итого | **611** | **78** | **368** | **50** |

тыс.руб.

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

**За 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г. | 1 | - | 5 660 | **5 661** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | - | - | 1 128 | **1 128** |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г. | 1 | - | 6 788 | **6 789** |

**За 9 месяцев 2023 г.**

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г. | 2 | - | - | **2** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (2) | - | 3 968 | **3 966** |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г. | - | - | 3 968 | **3 969** |

**За Последний Квартал Текущего Периода**

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2024 г. | 3 | - | 6 405 | **6 408** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (2) | - | 383 | **381** |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г. | 1 | - | 6 788 | **6 789** |

**За Последний Квартал Предыдущего Периода**

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2023 г. | - | - | - | **-** |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | - | - | 3 968 | **3 968** |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2023 г. | - | - | 3 968 | **3 968** |

тыс.руб.

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| **Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности** | | | | | |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | 1 | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 2 791 | 9 218 | 1 976 | 2 602 |
| 42 | Итого | **2 791** | **9 219** | **1 976** | **2 602** |
| **Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности** | | | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 2 502 | 284 | 1 676 | 90 |
| 48 | Итого | **2 502** | **284** | **1 676** | **90** |
| **Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности** | | | | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | 4 500 | - | 4 500 |
| 55 | Итого | **-** | **4 500** | **-** | **4 500** |
| 56 | Всего | **5 294** | **14 003** | **3 652** | **7 192** |

тыс.руб.

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Расходы по оплате труда | 4 959 | 4 737 | 1 794 | 1 620 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 894 | 840 | 317 | 286 |
| 5 | Прочее | 16 | 11 | 1 | 1 |
| 6 | Итого | **5 870** | **5 588** | **2 112** | **1 908** |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 894 тысячи рублей (за 9 месяцев 2023 г. 840 тысяч рублей).

тыс.руб.

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 29 | 3 | 10 | 1 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 58 | 1 | 56 | 1 |
| 6 | Биржевые сборы | 238 | 3 000 | - | 3 000 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 395 | 194 | 128 | 112 |
| 11 | Прочее | 277 | - | 277 | - |
| 12 | Итого | **997** | **3 198** | **472** | **3 114** |

тыс.руб.

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 338 | - | 338 | - |
| 7 | Итого | **338** | **-** | **338** | **-** |

тыс.руб.

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 143 | 137 | 47 | 54 |
| 4 | Расходы по аренде | 610 | 598 | 203 | 203 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 121 | 101 | 0 | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 107 | 13 | 60 | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 1 350 | 1 285 | 450 | 440 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 78 | 52 | 28 | 7 |
| 17 | Прочие административные расходы | 831 | 1 174 | 296 | 532 |
| 18 | Итого | **3 240** | **3 360** | **1 085** | **1 235** |

тыс.руб.

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 8 | Прочие доходы | - | 48 | - | - |
| 9 | Итого | **-** | **48** | **-** | **-** |

тыс.руб.

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 15 | 241 | 15 | 109 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (1 370) | (641) | (176) | (563) |
| 4 | Итого, в том числе: | **(1 355)** | **(400)** | **(161)** | **(455)** |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | **(1 355)** | **(400)** | **(161)** | **(455)** |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 г.: 20 процентов ).

тыс.руб.

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 9 месяцев 2024 г. | За 9 месяцев 2023 г. | За Последний Квартал Текущего Периода | За Последний Квартал Предыдущего Периода |
|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **2** | **3** | **4** | **5** | **6** |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (6 381) | (1 916) | (1 116) | (2 936) |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %) | (1 276) | (383) | (223) | (587) |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | **(73)** | **224** | **67** | **168** |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | (81) | (697) | 63 | (687) |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 8 | 921 | 4 | 856 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (5) | - | (5) | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | (241) | - | (108) |
| 11.1 | Прочее | - | - | - | 72 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (1 355) | (400) | (161) | (455) |

тыс.руб.

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка**

На 30.09.2024

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (предыдущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (текущий период) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | **Продолжающаяся деятельность** | | | | |
| 2 | **Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка** | | | | |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 1 247 | 229 | - | 1 477 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, | 2 787 | 1 140 | - | 3 927 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными | 4 034 | 1 370 | - | 5 404 |
| 6 | **Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,** | | | | |
| 7 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 034 | 1 370 | - | 5 404 |
| 8 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 4 034 | 1 370 | - | 5 404 |

На 30.09.2023

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | Сумма (текущий период) | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | Сумма (предыдущий период) |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | **Продолжающаяся деятельность** | | | | |
| 1 | **Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового** | | | | |
| 2 | **Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные** | | | | |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | - | 891 | - | 891 |
| 4 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, | 3 027 | 0 | - | 3 027 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными | 3 027 | 891 | - | 3 918 |
| 6 | **Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу,** | | | | |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | (250) | - | (250) |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 027 | 641 | - | 3 668 |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 3 027 | 641 | - | 3 668 |