

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 30 сентября 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	179	457
5	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>55 774</b>	<b>71 406</b>
6	долговые инструменты	8	55 774	71 406
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>70 002</b>	<b>48 431</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	479	399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	49 000	29 500
11	дебиторская задолженность	12	20 523	18 532
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	719	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 319	2 880
20	Отложенные налоговые активы	48	432	348
21	Прочие активы	20	3 996	1 253
22	<b>Итого активов</b>		<b>135 421</b>	<b>124 776</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>5 175</b>	<b>4 333</b>
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 220	3 449
30	кредиторская задолженность	26	955	885
34	Отложенные налоговые обязательства	48	2 606	215
36	Прочие обязательства	29	2 936	1 752
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>10 717</b>	<b>6 300</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 311	4 311
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-15 638	-1 288
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		55 523	34 946
52	<b>Итого капитала</b>		<b>124 703</b>	<b>118 476</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>135 421</b>	<b>124 776</b>

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
на 31 декабря 2023 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

Код формы по ОКУД: 0420002  
Годовая (квартальная)  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	457	160
5	<b>Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>71 406</b>	<b>144 653</b>
6	долговые инструменты	8	71 406	144 653
8	<b>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>48 431</b>	<b>36 146</b>
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	399	50
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	29 500	-
11	дебиторская задолженность	12	18 532	36 097
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 880	5 666
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	6 516
20	Отложенные налоговые активы	48	348	569
21	Прочие активы	20	1 253	-1 382
22	<b>Итого активов</b>		<b>124 776</b>	<b>192 329</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	<b>Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>		<b>4 333</b>	<b>25 704</b>
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 449	6 433
30	кредиторская задолженность	26	885	19 271
34	Отложенные налоговые обязательства	48	215	-
36	Прочие обязательства	29	1 752	1 067
37	<b>Итого обязательств</b>		<b>6 300</b>	<b>26 771</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 311	4 200
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-1 288	-1 169
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		34 946	82 019
52	<b>Итого капитала</b>		<b>118 476</b>	<b>165 558</b>
53	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>124 776</b>	<b>192 329</b>

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>7 214</b>	<b>-6 256</b>
4	процентные доходы	34	8 024	5 125
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-816	-11 368
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	6	-12
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	58 727	50 954
16	Расходы на персонал	42	-23 167	-17 159
17	Прямые операционные расходы	43	-441	-114
18	Процентные расходы	44	-485	-287
20	Общие и административные расходы	46	-16 181	-9 096
22	Прочие доходы	47	13	-
23	Прочие расходы	47	-	-3
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		25 680	18 040
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>-5 103</b>	<b>-3 647</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-5 186	-3 657
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	84	10
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		20 577	14 393
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	<b>Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</b>		<b>-14 349</b>	<b>2 009</b>
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-14 349	2 009

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-11 958	3 152
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-2 392	-502
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-640
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>-14 349</b>	<b>2 009</b>
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>6 228</b>	<b>16 403</b>

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
За 3 квартал 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	<b>Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:</b>		<b>2 662</b>	<b>1 349</b>
4	процентные доходы	34	3 114	1 346
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-450	1
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	2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 963	18 303
16	Расходы на персонал	42	-8 146	-4 846
17	Прямые операционные расходы	43	-314	-25
18	Процентные расходы	44	-148	-87
20	Общие и административные расходы	46	-4 663	-3 263
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		10 354	11 431
25	<b>Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:</b>	48	<b>-1 926</b>	<b>-2 551</b>
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 981	-2 497
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	55	-54
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		8 428	8 880
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
49	<b>Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:</b>		<b>-5 906</b>	<b>-1 250</b>
55	<b>чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:</b>		<b>-5 906</b>	<b>-1 250</b>
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-4 930	-1 559

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-976	312
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-3
67	<b>Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>-5 906</b>	<b>-1 250</b>
68	<b>Итого совокупный доход (расход) за отчетный период</b>		<b>2 522</b>	<b>7 630</b>

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	9	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		80 508	4 200	-1 169	82 019	<b>165 558</b>
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	119	<b>119</b>
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		80 508	4 200	-1 169	82 138	<b>165 677</b>
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	14 393	<b>14 393</b>
6	<b>Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:</b>		-	-	<b>2 009</b>	-	<b>2 009</b>

8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	2 009	-	<b>2 009</b>
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-70 000	<b>-70 000</b>
14	Прочее движение резервов		-	111	-	-111	-
14.1	Остаток на 30.09.2023 г.		80 508	4 311	841	26 421	<b>112 080</b>
15	Остаток на 01.01.2024 г.		80 508	4 311	-1 288	34 946	<b>118 476</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	9	17	18
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		80 508	4 311	-1 288	34 946	<b>118 476</b>
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	20 577	<b>20 577</b>
20	<b>Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:</b>		-	-	<b>-14 349</b>	-	<b>-14 349</b>
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации и в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-14 349	-	<b>-14 349</b>
29	Остаток на 30.09.2024 г. в том числе:		80 508	4 311	-15 638	55 523	<b>124 703</b>

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ  
за 9 месяцев 2024 г.**

**Акционерное Общество "Управляющая компания "Мир Финансов"  
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15**

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		56 735	67 152
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-14 633	-7 661
5	Проценты полученные		8 866	6 337
6	Проценты уплаченные		-485	-287
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-20 626	-11 455
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 646	-33 841
11	Уплаченный налог на прибыль		-6 476	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	-59 271
13	<b>Сальдо денежных потоков от операционной деятельности</b>		<b>21 736</b>	<b>-39 026</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-315	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-748	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	128 852
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-48 209	-87 600
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		30 508	-
31	<b>Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности</b>		<b>-18 764</b>	<b>41 252</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 255	-1 663
44	<b>Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности</b>		<b>-3 255</b>	<b>-1 663</b>
45	<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>		<b>-283</b>	<b>562</b>

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	466	163
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	183	726

Врио Генерального директора  
(должность руководителя)

(подпись)

Ларина Светлана Валерьевна  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

# Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

### Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00976
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	бенефициары: Ентц Сергей Леонидович; Скородумов Алексей Дмитриевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не входит
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>"Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, кроме того, существует проблема различного толкования норм права со стороны как органов государственной власти, так и участниками правовых отношений. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.</p> <p>Так, в течение последних лет некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации, активов ряда российских банков и отдельных секторов экономики. В связи с ростом геополитической напряженности наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей.</p> <p>Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов."</p>

### Примечание 3. Основы составления отчетности

#### Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
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 5. Денежные средства

### Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		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	183	4	179	466	10	457
6	<b>Итого</b>	<b>183</b>	<b>4</b>	<b>179</b>	<b>466</b>	<b>10</b>	<b>457</b>

По состоянию на 30 сентября 2024 года у некредитной финансовой организации был остаток денежных средств в двух кредитных организации в сумме 183 тыс.рублей(на 31 декабря 2023 года был остаток денежных средств в одной кредитной организации в сумме 466 тыс.рублей)

### Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	179	457
4.1	Прочее	4	10
5	<b>Итого</b>	<b>183</b>	<b>466</b>

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

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

**Таблица 10.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	489	10	479	408	10	399
13	<b>Итого</b>	<b>489</b>	<b>10</b>	<b>479</b>	<b>408</b>	<b>10</b>	<b>399</b>

По состоянию на 30 сентября 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и (на 31 декабря 2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, 479 тысяч рублей. (на 31 декабря 2023 года: 399 тысяч рублей), Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 30.09.2024 включают 10тысяч рублей (на 31.12.2024 года 10тысяч рублей).

**Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

**Таблица 11.1**  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		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	49 000	-	49 000	29 500	-	29 500
8	<b>Итого</b>	<b>49 000</b>	<b>-</b>	<b>49 000</b>	<b>29 500</b>	<b>-</b>	<b>29 500</b>

По состоянию на 30 сентября 2024 г. у некредитной финансовой организации был остаток по сделке обратного репо 2 часть в сумме 48999,5 тыс.рублей(по состоянию на 31 декабря 2023г. 29500 тыс.руб.)

## Примечание 18. Нематериальные активы

### Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
31	Поступление	748	-	-	748
38	Амортизация	-28	-	-	-28
49	<b>Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:</b>	<b>719</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>719</b>
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	748	-	-	748
51	накопленная амортизация	-28	-	-	-28

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:</b>	-	-	-	-	-	-	-	5 666	5 666
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	8 060	8 060
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 394	-2 394
13	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-982	-982
23	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-1 343	-1 343
24	<b>Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:</b>	-	-	-	-	-	-	-	3 341	3 341
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	6 717	6 717
26	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-3 376	-3 376
28	<b>Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:</b>	-	-	-	-	-	-	-	2 880	2 880
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	6 717	6 717
30	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-3 837	-3 837
32	Поступление	-	-	-	315	-	-	-	6 180	6 495
36	<b>Выбытие, в том числе:</b>	-	-	-	-	-	-	-	-2 679	-2 679
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-6 717	-6 717

38	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	4 038	4 038
40	Амортизация	-	-	-	-36	-	-	-	-2 342	-2 378
51	<b>Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:</b>	-	-	-	<b>279</b>	-	-	-	<b>4 040</b>	<b>4 319</b>
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	315	-	-	-	6 180	6 495
53	накопленная амортизация	-	-	-	-36	-	-	-	-2 140	-2 177

## Примечание 20. Прочие активы

### Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 266	-	2 266	913	-	913
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 789	59	1 730	399	59	340
11	<b>Итого</b>	<b>4 055</b>	<b>59</b>	<b>3 996</b>	<b>1 312</b>	<b>59</b>	<b>1 253</b>

### Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 30.09.2024 г.	59	59

### Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные) за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 30.09.2023 г.	59	59

**Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

**Таблица 24.1**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 220	3 449
16	<b>Итого</b>	<b>4 220</b>	<b>3 449</b>

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 4220 тыс.руб.(на 31.12.23 г. 3449 тыс.руб.) Балансовая стоимость актива составляет 6180 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации - 4040 тыс. руб. Срок аренды составляет 2 года.

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

**Таблица 24.3**

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 14,1%	до 571 дней	до 9,05%	до 578 дней



**Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность**

**Кредиторская задолженность**

**Таблица 26.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2024 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
19	Прочая кредиторская задолженность	955	885
20	<b>Итого</b>	<b>955</b>	<b>885</b>

## Примечание 29. Прочие обязательства

### Прочие обязательства

Таблица 29.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	682	1
3	Расчеты по социальному страхованию	530	531
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 618	1 219
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	106	-
11	<b>Итого</b>	<b>2 936</b>	<b>1 752</b>

## Примечание 30. Капитал

### Капитал

Таблица 30.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении
1	2	3
6	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в отчетном периоде	80 507 600
8	На 30.09.2024г.	80 507 600

В январе 2024 года произошла реорганизация Управляющей компании в Акционерное Общество. Акции выпущены в обмен долей участников в уставном капитале преобразуемого в форме преобразования общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2024 года составляет 80507 тысяч рублей.

## **Примечание 31. Управление капиталом**

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. С января 2024 года и по сентябрь 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 32132 тысячи рублей. На 30 сентября 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: 42203 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года 61293 тысячи рублей).

## Примечание 34. Процентные доходы

### Процентные доходы

Таблица 34.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>8 024</b>	<b>5 125</b>
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	2 843	4 656
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	5 181	469
15	<b>Итого</b>	<b>8 024</b>	<b>5 125</b>

### Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	<b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>	<b>3 114</b>	<b>1 346</b>
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	913	915
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	2 201	431
15	<b>Итого</b>	<b>3 114</b>	<b>1 346</b>

**Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости  
за 9 месяцев 2024 г.**

**Таблица 37.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	19	68	87
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-6	-	-6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.09.2024	13	68	81

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)  
за 9 месяцев 2023 г.**

**Таблица 37.1**  
тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах</b>	<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>Итого</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>6</b>
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	13	68	81
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	12	-	12
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 30.09.2023	25	68	93

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
56	Всего	58 727	50 954

### Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы (За последний квартал)

Таблица 41.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
56	Всего	20 963	18 303

## Примечание 42. Расходы на персонал

### Расходы на персонал

Таблица 42.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	19 638	14 800
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 511	2 355
5	Прочее	18	5
6	<b>Итого</b>	<b>23 167</b>	<b>17 159</b>

### Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 42.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 814	4 182
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 332	659
5	Прочее	-	5
6	<b>Итого</b>	<b>8 146</b>	<b>4 846</b>

Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 19638 тысячи рублей (за 9 месяцев 2023 года: 14 800тысяч рублей).  
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3511 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 2355 тысяч рублей).



## Примечание 43. Прямые операционные расходы

### Прямые операционные расходы

Таблица 43.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	186	111
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	225	3
11	Прочее	30	-
12	<b>Итого</b>	<b>441</b>	<b>114</b>

### Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	89	25
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	225	-
12	<b>Итого</b>	<b>314</b>	<b>25</b>

## Примечание 44. Процентные расходы

### Процентные расходы

Таблица 44.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	485	287
7	<b>Итого</b>	<b>485</b>	<b>287</b>

### Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	148	87
7	<b>Итого</b>	<b>148</b>	<b>87</b>

## Примечание 46. Общие и административные расходы

### Общие и административные расходы

Таблица 46.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	182	23
2	Амортизация основных средств	2 378	1 381
3	Амортизация нематериальных активов	28	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	167
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	8 734	6 455
12	Транспортные расходы	41	17
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	385	126
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	762	226
17	Прочие административные расходы	3 491	702
18	<b>Итого</b>	<b>16 181</b>	<b>9 096</b>

### Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	45	10
2	Амортизация основных средств	787	460
3	Амортизация нематериальных активов	28	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-	1
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 987	2 115
12	Транспортные расходы	14	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	171	24
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	202	220
17	Прочие административные расходы	430	423
18	<b>Итого</b>	<b>4 663</b>	<b>3 263</b>

По строке "Прочие административные расходы" отражены: членские взносы 182 тысяча рублей, доп. часть арендной платы 255 тысяча рублей, услуги по ремонту офиса 233 тысяча рублей, клининговые услуги 382 тысяча рублей, стоимость списанных запасов 2084 тысяча рублей, лицензия на ПО 79 тысяча рублей, услуги по подбору персонала 157 тысяча рублей, прочие расходы 119 тысяча рублей. (В 2023 году отражены: членские взносы 174 тысяча рублей, участие в конференции 30 тысяча рублей, стоимость списанных запасов 86 тысяча рублей, лицензия на ПО 38 тысяча рублей, услуги агента 318 тысяча рублей, прочие расходы 56 тысяча рублей.)

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

### Прочие доходы

Таблица 47.1  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3
8	Прочие доходы	13
9	<b>Итого</b>	<b>13</b>

### Прочие расходы

Таблица 47.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	4
5	Прочие расходы	3
6	<b>Итого</b>	<b>3</b>

## Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1  
тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.09.2024 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	

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

Таблица 47.1.2  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 040	2 880
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 220	3 449

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

Таблица 47.1.3  
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024г.	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3	4
1	<b>Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:</b>	<b>485</b>	<b>287</b>
2	проценты уплаченные	485	287
5	<b>Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:</b>	<b>3 255</b>	<b>1 664</b>
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 255	1 664
7	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>3 740</b>	<b>1 951</b>

**Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка  
недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду**

**Таблица 47.1.5**

тыс.руб

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 30.09.2024 г.</b>	<b>На 31.12.2023 г.</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	<b>Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:</b>	<b>6 994</b>	<b>9 454</b>
2	менее 1 года	3 295	2 302
3	от 1 года до 2 лет	3 699	2 601
4	от 2 до 3 лет	-	2 601
5	от 3 до 4 лет	-	1 951
8	Незаработанный финансовый доход	-2 774	-6 006
10	Чистая инвестиция в аренду	4 220	3 449
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	4 220	3 449

## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 186	3 657
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 308	492
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>7 494</b>	<b>4 149</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	2 392	502
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 103	3 647

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет  
(в 2023 году:

20

20

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 981	2 497
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	921	-258
4	<b>Итого, в том числе:</b>	<b>2 901</b>	<b>2 239</b>
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	976	-312
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 926	2 551

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	25 680	18 040
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	5 136	3 608
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>288</b>	<b>264</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-88	-32
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	375	297
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-321	-225

12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 103	3 647
----	---------------------------------------	-------	-------

**Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (За последний квартал)**

**Таблица 48.2**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	10 354	11 431
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 3 квартал 2024 г. 20% - 3 квартал 2023 г. 20%	2 071	2 286
3	<b>Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:</b>	<b>92</b>	<b>305</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-35	282
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	127	23
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-237	-40
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 926	2 551

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)**

**Таблица 48.4**

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2024 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	_ Оценочные обязательства	284	97	-	381
2	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
3	Финансовые обязательства	51	-12	-	39
4	Прочее	2	-1	-	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	348	84	-	432
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	348	84	-	432
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
7	Финансовые активы за счет капиталла	-215	-	-2 392	-2 606
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-215	-	-2 392	-2 606
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	134	84	-2 392	-2 174
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	134	84	-2 392	-2 174

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (сравнительные данные)**

**Таблица 48.4**



Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2023г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Прочее	1	2	-	3
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1	2	-	3
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1	2	-	3
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
4	Прочее	-	-	-523	-523
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-523	-523
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1	2	-523	-520
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1	2	-523	-520

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30.09.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 252	1 252

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 040	1 040

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции за 9 месяцев 2024 года и в 2023 году включали: выплату заработной платы и премий. На 31.12.2023 г. и на 30.09.2024 г. по строке "Прочие обязательства" отражена сумма начисленного резерва неиспользованных отпусков, с учетом страховых взносов.