

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	93274210	1237700591919	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ" / ООО УК "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом
Почтовый адрес: 8, строение 1, помещение 282С

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 сентября 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 860	132
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 615	23 653
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	22 700	23 653
4	дебиторская задолженность	12	914	0
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 833	571
6	Отложенные налоговые активы	48	4 144	1 138
7	Прочие активы	20	1 171	631
8	Итого активов		32 622	26 126
Раздел II. Обязательства				
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		85	-
10	кредиторская задолженность	26	85	-
11	Отложенные налоговые обязательства	48	30	0
12	Прочие обязательства	29	1 967	679
13	Итого обязательств		2 082	679
Раздел III. Капитал				
14	Уставный капитал	30	30 000	30 000
15	Добавочный капитал	30	17 000	0
16	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(16 459)	(4 554)
17	Итого капитала		30 541	25 446
18	Итого капитала и обязательств		32 622	26 126

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Арбатова Л. И.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.10.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	93274210	1237700591919	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ" / ООО УК "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение

Почтовый адрес: 1, помещение 282С

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 630	0
2	процентные доходы	34	2 630	0
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 765	0
4	Расходы на персонал	42	(18 583)	(703)
5	Прямые операционные расходы	43	(468)	0
6	Общие и административные расходы	46	(4 241)	(362)
7	Прочие доходы	47	15	0
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 881)	(1 065)
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 975	213
10	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 975	213
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 906)	(852)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
12	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 906)	(852)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2024

(подпись)

Арбатова Л. И.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	93274210	1237700591919	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Июль - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ" / ООО УК "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение

Почтовый адрес: 1, помещение 282С

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		899	0
2	процентные доходы	34	899	0
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 378	0
4	Расходы на персонал	42	(7 270)	(703)
5	Прямые операционные расходы	43	(300)	0
6	Общие и административные расходы	46	(1 837)	(362)
7	Прочие доходы	47	15	0
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3 115)	(1 065)
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	622	213
10	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	622	213
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 492)	(852)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
12	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 492)	(852)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

25.10.2024

(подпись)

Арбатова Л. И.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	93274210	1237700591919	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ" / ООО УК "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение 1, помещение 282С

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого 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	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(852)	(852)
2	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых	30	30 000	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	30 000
3	Остаток на 30 сентября 2023 г.		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(852)	29 148
4	Остаток на 31 декабря 2023 г.		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 554)	25 446
5	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(4 554)	25 446
6	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(11 906)	(11 906)
7	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых	30	0	17 000	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	17 000
8	Остаток на 30 сентября 2024г., в том числе:		30 000	17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(16 459)	30 541

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Арбатова Л. И.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 25.10.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	93274210	1237700591919	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ФИНСТАР КАПИТАЛ" / ООО УК "ФИНСТАР КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом
Почтовый адрес: 8, строение 1, помещение 282С

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Сентябрь 2024	За Январь - Сентябрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		4 869	0
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(707)	0
3	Проценты полученные		2 630	0
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(17 256)	(429)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 785)	(718)
6	Сальдо денежных потоков от операционной		(15 249)	(1 147)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
7	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(976)	0
8	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(976)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		17 000	30 000
10	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		17 000	30 000
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		774	28 853
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23 786	0
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	24 560	28 853

Генеральный директор

(должность руководителя)

Арбатова Л. И.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

25.10.2024

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-01096
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Лицензия не имеет ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.03.2024
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
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)	ПАО ФИНСТАР БАНК
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	г. Санкт-Петербург, ул Черниговская, д.8
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение 1, помещение 282С
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 8, строение 1, помещение 282С
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержено экономическим и финансовым рискам Российской Федерации. В 3 квартале 2024 года продолжилось санкционное давление со стороны недружественных государств на Российскую Федерацию, что запустило процесс масштабных структурных изменений в российской экономике. В целях ограничения инфляции Банк России в 3 квартале 2024 году дважды повысил ключевую ставку до 19%. Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности. В случае невозможности применения какого-либо из ОСБУ, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой отчетности), из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. Нумерация строк при этом указывается по порядку, не в соответствии с
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность является первой отчетностью, подготовленной в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016г. №532-П на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ) в деятельности компании в связи с получением в отчетном периоде лицензии Банка России. За 2023 год отчетность составлялась в соответствии с РСБУ.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Корректировка статей отчетности на 31.12.2023 года в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016г. №532-П
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сумма по строке отчетности по РСБУ 1250 "Денежные средства и денежные эквиваленты" 23 632 тыс руб в форме 0420002 отражены в строках 1 "Денежные средства" и 8 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". Сумма по строке отчетности по РСБУ 1230 "Дебиторская задолженность" 153 тыс руб в форме 0420002 отражена в строке 8 "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". Суммы по строкам отчетности по РСБУ 1230 "Дебиторская задолженность" 505 тыс руб и 1260 "Прочие оборотные активы" 126 тыс руб в форме 0420002 отражены в строке 21 "Прочие активы". Суммы по строкам отчетности по РСБУ 1520 "Кредиторская задолженность" 283 тыс руб и 1540 "Оценочные обязательства" 396 тыс руб отражены в строке 36 "Прочие обязательства".
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

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	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляет отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшей.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
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)	После получения лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами Общество ввело в действие Учетную политику, утвержденную Приказом №2003/2 от 20.03.2024 года. С этого периода Общество осуществляет бухгалтерский учет и составляет финансовую отчетность в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, Международными стандартами финансовой отчетности и сложившейся практикой применения МСФО на территории Российской Федерации, обобщенной в документах Межведомственной рабочей группы по применению МСФО, образованной Минфином России: положения отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций (Положения от 03.02.2016 N 532-П, от 03.12.2015 N 508-П, от 16.12.2015 N 520-П, от 28.12.2015 N 523-П, от 22 марта 2018 г. N 635-П, от 01.10.2015 N 494-П, от 04.09.2015 N 489-П, от 04.09.2015 N 490-П, от 22.09.2015 N 492-П, от 01.10.2015 N 493-П, от 02.09.2015 N 488-П, от 02.09.2015 N 487-П, от 05.10.2015 N496-П).
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	Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: — денежные средства: остатки по счетам 20202, 20203, 20209, 20501, 20502, 20801, 20802, 20803, 20804; — краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, ГКО, векселя, депозитные сертификаты со сроком погашения до 90 дней: остатки по счетам 50104, 50205, 50305, 512xx, 513xx, 514xx, 515xx; — депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств. Остатки депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах «овернайт», а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах, со сроком погашения в течение 90 дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами: остатки по счетам 20601, 20602, 20603, 20604; — кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт): остатки по счетам 20503, 20504; — прочее.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевого), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории Общество относит размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получении информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
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	У Общества отсутствуют объекты инвестиционного имущества.
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)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом 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; организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Общество установило стоимостной критерий существенности для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве НМА - 100 000 рублей, с учетом включенного в стоимость НДС. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	В Обществе отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды либо как договор операционной аренды в соответствии с пунктами 7 - 19 МСФО (IAS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды (кроме земельных участков), амортизируются Обществом - арендатором в соответствии с методом, установленным в учетной политике для объектов, находящихся в собственности арендатора. Применяемый Обществом - арендодателем метод начисления амортизации должен соответствовать методу, установленному для аналогичных активов в своей учетной политике.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника (участников). Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов Общества никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самим Обществом или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -вычитаемых временных разниц; -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство на дату, когда они были утверждены общим собранием.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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
1	Денежные средства на расчетных счетах	1 860	0	1 860	132	0	132
2	Итого	1 860	0	1 860	132	0	132

5.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитной организации АО "АЛЬФА-БАНК" на сумму 1 580 тыс. руб., в кредитной организации ПАО ФИНСТАР БАНК на сумму 280 тыс. руб. По состоянию на 30.09.2024 АО "АЛЬФА-БАНК" имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" ruAA+, ПАО ФИНСТАР БАНК имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" на уровне ruB.

5.1.2. По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2022г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 860	132
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	22 700	23 653
3	Итого	24 560	23 786

5.2.1. На 30.09.2024 на остатках в кредитной организации НКО НКЦ (АО) находилось 22 700 тыс руб в депозите сроком менее 90 дней.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	132	0	0	132
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	0	0	132
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	234 772	0	0	234 772
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	234 772	0	0	234 772
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(233 044)	0	0	(233 044)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(233 044)	0	0	(233 044)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 860	0	0	1 860
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 860	0	0	1 860

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
30 сентября 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	30 000	0	0	30 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 000	0	0	30 000
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 147)	0	0	(1 147)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 147)	0	0	(1 147)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	28 853	0	0	28 853
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 853	0	0	28 853

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 700	0	22 700	23 653	0	23 653
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	0	-	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	22 700	0	22 700	23 653	0	23 653

10.1.1. По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации был депозит в 1 кредитной организации НКО НКЦ (АО). Депозит размещен под ставку 18,68% на срок 7 дней до 07.10.2024. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации был депозит в 1 кредитной организации АО "АЛЬФА-БАНК". Депозит размещен под ставку 14,9% на срок 28 дней до 12.01.2024.

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

10.1.3. НКО НКЦ (АО) имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АО "Эксперт РА" - ruAAA. АО "АЛЬФА-БАНК" имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АО "Эксперт РА" - ruAA+

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
30 сентября 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	23 653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 653
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	23 653	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 653
3	Поступление финансовых активов, в том	0	277 147	0	0	0	0	90 707	0	0	0	0	367 853
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	277 147	0	0	0	0	90 707	0	0	0	0	367 853
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(278 100)	0	0	0	0	(90 706)	0	0	0	0	(368 806)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(278 100)	0	0	0	0	(90 706)	0	0	0	0	(368 806)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	22 700	0	0	0	0	-	0	0	0	0	22 700
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22 700	0	0	0	0	-	0	0	0	0	22 700

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 13,80 % / Макс. 19,00 %	Мин. дата 01.2024 / Макс. дата 10.2024	Мин. 14,90 % / Макс. 14,90 %	Мин. дата 01.2024 / Макс. дата 01.2024
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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
1	Дебиторская задолженность клиентов	914	0	914	0	0	0
2	Итого	914	0	914	0	0	0

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 896 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 0 тысяч рублей) и деятельностью по управлению СФО 18 тыс. рублей.

12.1.2. По состоянию на 30.09.2024 и на 31.12.2023 просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторы Общества не имеют кредитного рейтинга.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 784	0	0	0	0	5 784
2	Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 869)	0	0	0	0	(4 869)
3	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	914	0	0	0	0	914
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	914	0	0	0	0	914

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	571	571
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	0	0	571	571
3	Поступление	0	0	0	0	0	0	1 547	1 547
4	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 205	0	661	0	0	0	(1 866)	0
5	Амортизация	(274)	0	(10)	0	0	0	0	(284)
6	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	931	0	651	0	0	0	252	1 833
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 205	0	661	0	0	0	252	2 117
8	накопленная амортизация	(274)	0	(10)	0	0	0	0	(284)

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

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.			31 декабря 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	14	0	14	0	0	0
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 157	0	1 157	631	0	631
3	Итого	1 171	0	1 171	631	0	631

20.1.1. Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

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	Поступление (создание)	0	126	72	0	0	198
2	Признание в составе расходов	0	(126)	(72)	0	0	(198)

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Анализ процентных ставок и сроков погашения (выпущенные долговые ценные бумаги)

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Векселя	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	18	-
2	Прочая кредиторская задолженность	66	-
3	Итого	85	-

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	696	372
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 142	307
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	128	0
4	Итого	1 967	679

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 630	0
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 630	0
3	Итого	2 630	0

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	899	0
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	899	0
3	Итого	899	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 765	0
2	Итого	5 765	0
3	Всего	5 765	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	5 378	0
2	Итого	5 378	0
3	Всего	5 378	0

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(14 753)	(540)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(3 829)	(163)
3	Итого	(18 583)	(703)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2024 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года

42.1.2. 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 3 829 тысяч рублей.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(5 883)	(540)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(1 387)	(163)
3	Итого	(7 270)	(703)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2024 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 387 тысяч рублей.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(458)	0
2	Расходы на технические услуги	(10)	0
3	Итого	(468)	0

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(290)	0
2	Расходы на технические услуги	(10)	0
3	Итого	(300)	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация нематериальных активов	(284)	0
2	Расходы по аренде	(1 800)	(40)
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(823)	(3)
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	(340)	(299)
5	Представительские расходы	(51)	0
6	Командировочные расходы	(376)	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(64)	(5)
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(95)	0
9	Прочие административные расходы	(408)	(16)
10	Итого	(4 241)	(362)

46.1.1 За период 9 месяцев 2024 года в состав прочих административных расходов, в том числе, включены: 83 тыс руб - плата за пользование ПО и лицензии на ПО; 81 тыс руб - списание стоимости запасов; взносы в СРО - 111 тыс руб., расходы на приобретение компьютеров и оргтехники - 123 тыс. руб

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация нематериальных активов	(160)	0
2	Расходы по аренде	(600)	(40)
3	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(423)	(3)
4	Расходы на юридические и консультационные услуги	(173)	(299)
5	Представительские расходы	(31)	0
6	Командировочные расходы	(129)	0
7	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(31)	(5)
8	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(95)	0
9	Прочие административные расходы	(194)	(16)
10	Итого	(1 837)	(362)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	15	0
2	Итого	15	0

47.1.1. В состав прочих доходов включен доход от управления СФО в размере 15 тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие доходы	15	0
2	Итого	15	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения классифицируется как краткосрочный договор так как Общество активно ищет другое помещение в связи с расширением деятельности. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда»

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 800)	(400)
2	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(1 800)	(400)
3	Итого отток денежных средств	(1 800)	(400)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 975)	(213)
2	Итого, в том числе:	(2 975)	(213)
3	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 975)	(213)

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 30 сентября 2024 г.	20,00
На 30 сентября 2023 г.	20,00

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(622)	(213)
2	Итого, в том числе:	(622)	(213)
3	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(622)	(213)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(14 881)	(1 065)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(2 976)	(213)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1	0
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	0
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 975)	(213)

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3 115)	(1 065)
2		(623)	(213)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1	0
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	1	0
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(622)	(213)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	286	207	0	79
2	Общая сумма отложенного налогового актива	286	207	0	79
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 144	3 085	0	1 059
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 430	3 292	0	1 138
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Программное обеспечение НМА	(316)	(316)	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(316)	(316)	0	0
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 114	2 975	0	1 138

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	12	12	0	0
2	Общая сумма отложенного налогового актива	12	12	0	0
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	201	201	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	213	213	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	213	213	0	0

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности
На 30 сентября 2024 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 5.2	5.2.1. На 30.09.2024 на остатках в кредитной организации НКО НКЦ (АО) находилось 22 700 тыс руб в депозите сроком менее 90 дней.
Таблица 18.1	18.1.1. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. 18.1.2. По состоянию на 30.09.2024 у Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования.
Таблица 20.1	20.1.1. Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.
Таблица 47.1	47.1.1. В состав прочих доходов включен доход от управления СФО в размере 15 тыс. руб
Таблица 42.1 кв	42.1.1. Расходы по оплате труда за 3 квартал 2024 года не включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года. 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 3 квартал 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 387 тысяч рублей.

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.