

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	74504153	1047796824140	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "30" сентября 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ" / ООО "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом
Почтовый адрес: 11, эт/пом/ком 7/2/2В

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(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	365 651	269 954
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 240	19 804
3	дебиторская задолженность	12	16 240	19 804
4	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	871	1 323
5	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 491	4 943
6	Требования по текущему налогу на прибыль	48	29	7 152
7	Отложенные налоговые активы	48	8 360	4 524
8	Прочие активы	20	990	329
9	Итого активов		396 632	308 029
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 060	906
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	585	-
12	кредиторская задолженность	26	475	906
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 341	-
14	Отложенные налоговые обязательства	48	777	962
15	Прочие обязательства	29	47 178	22 636
16	Итого обязательств		50 356	24 504
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	120 000	120 000
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		226 276	163 525
19	Итого капитала		346 276	283 525
20	Итого капитала и обязательств		396 632	308 029

Генеральный директор

(должность руководителя)

Яневич Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

21.10.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	74504153	1047796824140	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ" / ООО "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская,
Почтовый адрес: дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(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:		32 172	9 478
2	процентные доходы	34	32 172	9 478
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	191 446	210 897
4	Расходы на персонал	42	(129 481)	(136 113)
5	Процентные расходы	44	(28)	-
6	Общие и административные расходы	46	(14 893)	(17 026)
7	Прочие расходы	47	(661)	(528)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		78 555	66 708
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(15 804)	(13 370)
10	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(19 825)	(17 183)
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 021	3 813
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		62 751	53 338
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		62 751	53 338

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

21.10.2024

(подпись)

Яневич Е. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	74504153	1047796824140	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Июль - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ" / ООО "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11,
Почтовый адрес: эт/пом/ком 7/2/2В

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(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:		12 590	4 709
2	процентные доходы	34	12 590	4 709
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	63 624	68 891
4	Расходы на персонал	42	(41 572)	(42 515)
5	Процентные расходы	44	(28)	-
6	Общие и административные расходы	46	(4 711)	(5 398)
7	Прочие расходы	47	(242)	(184)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		29 661	25 503
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 960)	(5 107)
10	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 275)	(6 356)
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 315	1 249
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		23 700	20 396
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		23 700	20 396

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Яневич Е. А. _____
(инициалы, фамилия)

Дата подписи | 21.10.2024

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	74504153	1047796824140	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ" / ООО "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115114, Город Москва, вн.тер.г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участника)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2023 г.		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 606	213 606
2	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	93 606	213 606
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	53 338	53 338
4	Остаток на 30 сентября 2023 г.		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	146 944	266 944
5	Остаток на 31 декабря 2023 г.		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 525	283 525
6	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	163 525	283 525
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	62 751	62 751
8	Остаток на 30 сентября 2024г., в том числе:		120 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	226 276	346 276

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Яневич Е. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 21.10.2024

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	74504153	1047796824140	

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

За Январь - Сентябрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ" / ООО "ИНТЕРПРОМЛИЗИНГ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская,
Почтовый адрес: дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(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		195 011	214 342
2	Проценты полученные		32 172	9 478
3	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(105 274)	(111 439)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 740)	(16 186)
5	Уплаченный налог на прибыль		(11 362)	(16 060)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(17)	-
7	Сальдо денежных потоков от операционной		95 790	80 135
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(57)
9	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	(57)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
10	Платежи в погашение обязательств по договорам		(93)	-
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(93)	-
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		95 697	80 078
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	269 954	196 152
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	365 651	276 230

Генеральный директор _____
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Яневич Е. А. _____
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

21.10.2024

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	21-000-1-00675
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.11.2009
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	Неприменимо
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)	Материнским предприятием, владеющим прямо долей в размере 100 % уставного капитала ООО «Интерпромлизинг», является Общество с ограниченной ответственностью «С Джи М» (ООО «С Джи М»); материнским предприятием, владеющим косвенно долей в размере 100 % уставного капитала ООО «С Джи М», является Публичное акционерное общество «Горно-металлургическая компания «Норильский никель». ПАО «ГМК «Норильский никель» - эмитент ценных бумаг, допущенных к организованным торгам, который раскрывает информацию в соответствии с законодательством Российской Федерации о ценных бумагах, и в соответствии с пунктом 2 статьи 6.1. и подпунктом 2 пункта 1 статьи 7 Федерального закона от 07.08.2001 N 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» (далее – ФЗ № 115-ФЗ) не обязан располагать информацией о своих бенефициарных владельцах и предпринимать меры по установлению сведений, предусмотренных подпунктом 1 пункта 1 статьи 7 ФЗ № 115-ФЗ, в отношении своих бенефициарных владельцев. Сведения об акционерах ПАО «ГМК «Норильский никель», владеющих не менее чем 5 процентами его голосующих акций, раскрыты в отчете эмитента эмиссионных ценных бумаг ПАО «ГМК «Норильский никель» на страницах в сети Интернет: https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=564&type=5 и https://www.nornickel.ru/investors/disclosure/quarterly-reports , а также в списке аффилированных лиц ПАО «ГМК «Норильский никель» на страницах в сети Интернет: https://e-disclosure.ru/portal/files.aspx?id=564&type=6 и https://www.nornickel.ru/investors/disclosure/affiliates/ .
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Местонахождение ООО «С Джи М»: Российская Федерация, Красноярский край, г. Норильск. Местонахождение ПАО «ГМК «Норильский никель»: Российская Федерация, Красноярский край, г. Дудинка.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115114, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, наб Дербеневская, дом 11, эт/пом/ком 7/2/2В
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	43
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Основным видом деятельности Общества – управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости. Основные факторы, оказывающие влияние на финансовый результат Общества: 1) изменение стоимости недвижимого имущества на рынке недвижимости; 2) изменение законодательства; 3) экономическая ситуация в Российской Федерации. Соответственно, на бизнес Общества оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации, которым присущи особенности развивающегося рынка. Правовая, налоговая и регуляторная системы продолжают развиваться, что сопряжено с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что в купе с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные трудности для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Начиная с февраля 2022 года США, Европейский Союз и некоторые другие страны ввели дополнительные жесткие ограничительные меры в отношении Правительства РФ, а также крупных финансовых институтов и других юридических и физических лиц в России. Кроме того, были введены ограничения на экспорт и импорт различных товаров и деловых услуг российскими предприятиями, включая бухгалтерские и аудиторские услуги, налоговый и управленческий консалтинг и отдельные виды юридических услуг и услуг в сфере информационных технологий, а также в отношении секторов авиа- и морских перевозок. В контексте введенных ограничительных мер ряд крупных международных компаний из США, Европейского союза и некоторых других стран прекратили, значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. В ответ Правительство Российской Федерации ввело ряд экономических мер по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, а также встречные ограничительные меры, меры валютного контроля, ряд повышений ключевой ставки Банком России и иные специальные экономические меры. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, волатильность курса российского рубля, сокращение объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, процедурные сложности российских эмитентов в осуществлении валютных выплат, а также существенное снижение доступности источников долгового финансирования. Помимо этого, многие российские компании практически лишены доступа к международному фондовому рынку, международному рынку заемного капитала, что требует поиска иных возможностей привлечения финансирования и может привести к усилению их зависимости от государственной поддержки. Российская экономика находится в процессе адаптации, связанной с замещением выбывающих экспортных рынков, сменой импортных рынков поставок и технологий, а также изменением логистических и производственных цепочек. С начала 2024 года были введены новые санкции против российских организаций и компаний, физических лиц, также расширен список запрещенных товаров и услуг, которые могут способствовать технологическому развитию российской экономики. 12 июня 2024 года управление по контролю за иностранными активами министерства финансов США (OFAC) расширило санкционные списки, в том числе введя блокирующие санкции в отношении российской финансовой инфраструктуры и включив в блокирующие списки санкций таких лиц как ПАО Московская биржа, НКО Национальный Клиринговый Центр (АО) и НКО АО Национальный Расчетный Депозитарий. 23 августа 2024 года OFAC расширил санкции против России, дополнительно включив в санкционный список ряд российских юридических лиц. Оценить последствия вновь введенных и возможных дополнительных ограничительных мер в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, но они могут оказать существенное, в том числе отрицательное, влияние на бизнес Общества. Общество использует риск-ориентированный подход к управлению бизнес-процессами. Руководство предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в текущей ситуации. Тем не менее будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, в силу чего текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.</p>

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности применяются правила установленные действующим на территории Российской Федерации Положением Банка России № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" от 03 февраля 2016 года. Бухгалтерский учет ведется в соответствии ОСБУ Банка России и Учетной политикой Общества. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением первоначального признания и последующего учета финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости. Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, устанавливаются Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета и приложениями к ней, краткое изложение принципов которой приводится в Приложении 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Реклассификация не производилась

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают: Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении сроков аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы и финансовые обязательства признаются в балансе Общества, если Общество становится стороной по договору в отношении финансового инструмента. Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом при проведении оценки Общество использует подходы МСФО 13 и МСФО 9. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента. Метод эффективной ставки процента не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финансовых результатах в строке "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой".
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения или необходимость в прекращении своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило изменения, вносимые в ОСБУ, связанные с переходом на ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы», и изменения, внесенные в ОСБУ, связанные с переходом на ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», в отношении капитальных затрат на НМА, а также поправки к следующим МСФО, которые вступили в силу с 1 января 2024 г.: Стандарты и интерпретации :МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (дополнение) (Дополнительные раскрытия соглашений финансирования поставщиков) МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (дополнение) (Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде) МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (дополнение) (Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных и классификация обязательств с ковенантами) МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» (дополнение) (Дополнительные раскрытия соглашений финансирования поставщиков). Данные изменения не повлияли на методы оценки в бухгалтерском учете и на сопоставимую информацию за предыдущий отчетный период.
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	Общество не осуществило раннего применения стандартов и поправок, которые были выпущены Советом по МСФО, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает их возможное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества после их вступления в силу: Наименование нового или измененного стандарта Дата вступления поправок в силу МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (дополнение) 1 января 2025 г. МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие в финансовой отчетности». (новый стандарт) 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной отчетности» (новый стандарт) 1 января 2027 г. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на финансовую отчетность.

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	К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в заранее известные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход Обществом не формируется
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение..
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Неприменимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не формируется
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается нетто-величина только в тех случаях, когда существует юридически закрепленное право произвести взаимозачет отраженных сумм и намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив с урегулированием обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Неприменимо
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	Неприменимо

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	Неприменимо
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)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <p>— в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов либо с учетом НДС, если основные средства используются при реализации работ, услуг не облагаемых НДС;</p> <p>Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <p>— объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;</p> <p>— первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</p> <p>Общество выделяет следующие однородные классификационные группы основных средств с учетом специфики деятельности и критериев существенности:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объекты недвижимости; - компьютерная и оргтехника; - оборудование; - мебель; - неотделимые улучшения в арендованное имущество. <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств рассчитывается линейным методом путем равномерного списания стоимости основного средства в течение срока его полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или совершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. <p>Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>К нематериальным активам относятся идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или - приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов) или является результатом договорных или других юридических прав, независимо от наличия возможности эти права передавать или отделять от предприятия или от других прав и обязательств; - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Обществом. Согласно Учетной политике НДС включается в стоимость нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> • срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы. Прекращение признания нематериального актива, который выбывает или не способен приносить Обществу экономические выгоды (доход) в будущем, производится с даты принятия решения о прекращении использования.

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	Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный. Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования анализируются как минимум ежегодно в конце каждого отчетного года. Изменения ожидаемого срока полезного использования или ожидаемого характера использования конкретного актива и получение будущих экономических выгод от него учитываются посредством изменения срока или порядка амортизации (в зависимости от ситуации) и рассматриваются в качестве изменений учетных оценок. 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.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	При создании нематериального актива, к расходам относятся: - суммы, уплачиваемые за выполнение работ или оказание услуг сторонним организациям по заказам, договорам подряда, договорам авторского заказа и т.д.; - расходы на оплату труда работников, непосредственно занятых при создании нематериального актива; - отчисления на социальные нужды (в том числе взносы во внебюджетные фонды); - расходы на содержание и эксплуатацию научно-исследовательского оборудования, установок и сооружений, других основных средств и иного имущества, амортизация основных средств и нематериальных активов, использованных непосредственно при создании нематериального актива, фактическая (первоначальная) стоимость которого формируется; - иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты, в том числе • оплата труда; • компенсационные и стимулирующие выплаты; • выплаты, связанные с расторжением трудового договора; • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам делятся на следующие виды вознаграждений: • краткосрочные вознаграждения работникам, выплата ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после его окончания. • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам, выплата которых ожидается не ранее 12 месяцев после окончания годового отчетного периода; • выходные пособия, вознаграждения, предоставленные в обмен на расторжение трудового договора. К краткосрочным вознаграждениям работников относятся все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Общество признает обязательство по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере недисконтированной величины Начисленные выплаты по краткосрочным вознаграждениям (кроме оплаты отпусков), а также обязательства по оплате страховых взносов, которые при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам начисляются в соответствии с законодательством Российской Федерации, отражаются не позднее последнего календарного дня каждого месяца, также не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Неприменимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо

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	Категория долгосрочных активов, предназначенных для продажи Обществом не формировалась..
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При проведении операций с запасами Общество руководствуется Положением Банка России от 22.09.2015 №492-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 2 «Запасы». Также Обществом применяется п.2. ФСБУ 5/2019 "Запасы". Запасами считаются активы, контроль над которыми Общество получило в результате свершившихся фактов его хозяйственной деятельности, которые должны принести ему экономические выгоды в будущем и которые:- будут потребляться при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества и т.д.; - обладают фактической (первоначальной) стоимостью, которая может быть достоверно определена (надежно измерена). Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость). Оценка на обесценение запасов производится на конец отчетного года. Если балансовая стоимость запасов будет выше чистой стоимости продажи, то на разницу формируется резерв под обесценение.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Под оценочным обязательством некредитного характера понимается обязательство Общества с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины, которое может возникнуть: из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров; в результате действий Общества, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений Общества указывают другим лицам, что Общество принимает на себя определенные обязанности и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что Общество выполнит такие обязанности, возникшие в результате прошлого события. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: а) у Общества существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее финансово-хозяйственной деятельности, исполнения которой Общество не может избежать; б) вероятность выбытия ресурсов Общества, содержащих экономическую выгоду, необходимых для исполнения оценочного обязательства, более 50 %; в) величина оценочного обязательства может быть надежно и обоснованно оценена. Прошлое событие создает существующее обязательство, если вероятность наличия существующего обязательства превышает вероятность отсутствия такого обязательства. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Резервы принимаются к учету в размере, равном сумме предполагаемых затрат, необходимых для погашения текущего обязательства на отчетную дату. Сумма признанного резерва (оценочного обязательства) должна представлять собой наилучшую оценку расходов, необходимых для исполнения существующей обязанности на отчетную дату, т.е. суммы, которые Общество должно рационально уплатить для исполнения обязанности на отчетную дату, или перевести в это время третьей стороне. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Только затраты, в отношении которых резерв был признан, списываются за его счет.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Общество, выступая в качестве арендатора признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде, в случае если аренда классифицирована как долгосрочная, и стоимость базового актива превышает 300 тыс. рублей. Обязательства по аренде признаются в размере приведенной на дату начала аренды стоимости будущих арендных платежей (без НДС) обусловленные договором аренды. Денежные потоки должны быть надежно определены на момент признания актива. Актив в форме права пользования признается в сумме равной сумме признанного обязательства по аренде, увеличенной на сумму выплаченных ранее даты начала аренды (авансом) арендных платежей и сумму затрат, которые не были бы понесены, если бы договор аренды не был заключен. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Общества. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом-арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Активы в форме права пользования, при применении выше описанного метода учета, оцениваются Обществом с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды. Начисление амортизации актива в форме права пользования прекращается на дату прекращения признания актива, обычно на дату подписания акта приема передачи предмета аренды от арендатора к арендодателю. Общество проводит тестирование активов на предмет наличия признаков обесценения один раз в год на основании Положения Банка России 492-П. Актив в форме права пользования подлежит проверке на обесценение на конец каждого отчетного периода в соответствии с пунктами 59 - 64 МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов". Обязательства Общества по аренде прекращают признаваться на дату погашения задолженности перед арендодателем.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использовало освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для аренды объектов с низкой стоимостью. В соответствии с учетной политикой, в случае если договор аренды классифицируется для целей бухгалтерского учета как договор аренды актива с низкой стоимостью или как договор краткосрочной аренды, то арендные платежи признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочная аренда – это срок которой составляет не более 12 месяцев с начала срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной Обществом - арендатором учитывается планируемый срок аренды. Для классификации активов как активов с низкой стоимостью учитывается, что: - оценка проводится на основе стоимости нового актива независимо от того, арендуется новый актив или актив, бывший в употреблении; - имеются в виду арендуемые активы в размере не более 300 тыс. рублей, которые, кроме того, мало зависят от других активов или имеют с ними очень слабую связь. Данные договоры не учитываются на балансе как отдельный базовый актив.
42	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. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. 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.

43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал состоит из номинальной стоимости долей его участников. Увеличение или уменьшение уставного капитала определяется на основании решения Общего собрания участников.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Неприменимо
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество может создавать Резервный фонд в порядке и размерах, определенных Общим собранием участников Общества. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах и отражаются ежеквартально. Активы и обязательства по отложенному налогу на прибыль определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют на отчетную дату. Отчетным периодом для отражения отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов являются: первый квартал, полугодие, девять месяцев и год. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные по состоянию на отчетную дату 1 января отражаются в бухгалтерском учете включая период отражения в бухгалтерском учете событий после окончания отчетного периода, а на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев - не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода.
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Использование нераспределенной прибыли Общества на цели, разрешенные законодательством РФ, в том числе на увеличение уставного капитала, пополнение резервного фонда, погашение убытков, выплату дивидендов, производится на основании решения Общего собрания участников

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	365 651	-	365 651	269 954	-	269 954
2	Итого	365 651	-	365 651	269 954	-	269 954

По состоянию на 30.09.2024 года у Общества имелись остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2023 года: также в 2-х кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 365 651 тыс. руб., (на 31.12.2023 - 269 954 тыс. руб., включая начисленные проценты по остаткам на расчетных счетах 3118 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков в процентном отношении составляла 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов). Денежные средства, использование которых ограничено, в балансе по состоянию на 30.09.2024 года и 31.12.2023 года отсутствуют.

Примечание 5. Денежные средства

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	365 651	269 954
2	Итого	365 651	269 954

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:	269 954	0	0	269 954
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	269 954	0	0	269 954
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	227 183	0	0	227 183
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	227 183	0	0	227 183
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(131 486)	0	0	(131 486)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(131 486)	0	0	(131 486)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	365 651	0	0	365 651
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	365 651	0	0	365 651

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	196 152	-	-	196 152
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	196 152	-	-	196 152
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	223 820	-	-	223 820
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	223 820	-	-	223 820
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(143 743)	-	-	(143 743)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(143 743)	-	-	(143 743)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	276 230	-	-	276 230
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	276 230	-	-	276 230

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность

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	16 240	-	16 240	19 804	-	19 804
2	Итого	16 240	-	16 240	19 804	-	19 804

Дебиторская задолженность клиентов на 30.09.2024 года представлена задолженностью по вознаграждению управляющей компании по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости в сумме 16 240 тыс. руб. (на 31.12.2023 года - 19 804 тыс. руб. за управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами недвижимости). По состоянию на 30.09.2024 года просроченные платежи отсутствуют (по состоянию на 31.12.2023 года: отсутствуют).

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	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 804	-	-	-	-	19 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 804	-	-	-	-	19 804
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	191 447	-	-	-	-	191 447
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	191 447	-	-	-	-	191 447
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(195 011)	-	-	-	-	(195 011)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(195 011)	-	-	-	-	(195 011)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	16 240	-	-	-	-	16 240
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 240	-	-	-	-	16 240

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
30 сентября 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	23 956	-	-	-	-	23 956
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23 956	-	-	-	-	23 956
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	210 897	-	-	-	-	210 897
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	210 897	-	-	-	-	210 897
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(214 342)	-	-	-	-	(214 342)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(214 342)	-	-	-	-	(214 342)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 511	-	-	-	-	20 511
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 511	-	-	-	-	20 511

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 сравнительного периода, в том числе:	1 954	-	-	-	-	-	-	1 954
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 153	-	-	-	-	-	-	8 153
3	накопленная амортизация	(6 199)	-	-	-	-	-	-	(6 199)
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	(394)	-	-	-	-	-	-	(394)
5	накопленная амортизация	394	-	-	-	-	-	-	394
6	Амортизация	(472)	-	-	-	-	-	-	(472)
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	1 482	-	-	-	-	-	-	1 482
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 760	-	-	-	-	-	-	7 760
9	накопленная амортизация	(6 277)	-	-	-	-	-	-	(6 277)
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	1 323	-	-	-	-	-	-	1 323
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 760	-	-	-	-	-	-	7 760
12	накопленная амортизация	(6 437)	-	-	-	-	-	-	(6 437)
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	(24)	-	-	-	-	-	-	(24)
14	накопленная амортизация	24	-	-	-	-	-	-	24
15	Амортизация	(452)	-	-	-	-	-	-	(452)
16	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	871	-	-	-	-	-	-	871
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 736	-	-	-	-	-	-	7 736
18	накопленная амортизация	(6 865)	-	-	-	-	-	-	(6 865)

Общество, в соответствии с учетной политикой и с учетом нормативных требований Банка России на ежегодной основе проводит выявление признаков возможного обесценения НМА в отношении каждого отдельного объекта НМА. В случае наличия соответствующих признаков, Общество производит проверку активов на обесценение

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	6 340	-	7	-	-	-	-	-	6 347
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 796	-	153	-	-	-	-	-	13 949
3	накопленная амортизация	-	(7 456)	-	(146)	-	-	-	-	-	(7 602)
4	Поступление	-	57	-	-	-	-	-	-	-	57
5	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(10)	-	-	-	-	-	-	-	(10)
7	накопленная амортизация	-	10	-	-	-	-	-	-	-	10
8	Амортизация	-	(1 103)	-	(2)	-	-	-	-	-	(1 105)
9	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	5 293	-	6	-	-	-	-	-	5 299
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 843	-	153	-	-	-	-	-	13 996
11	накопленная амортизация	-	(8 550)	-	(147)	-	-	-	-	-	(8 697)
12	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	4 938	-	5	-	-	-	-	-	4 943
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 767	-	153	-	-	-	-	-	13 920
14	накопленная амортизация	-	(8 829)	-	(148)	-	-	-	-	-	(8 977)
15	Поступление	-	-	-	-	696	-	-	-	-	696
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(69)	-	-	-	-	-	-	-	(69)
17	накопленная амортизация	-	69	-	-	-	-	-	-	-	69
18	Амортизация	-	(1 023)	-	(1)	(124)	-	-	-	-	(1 148)
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	3 914	-	4	572	-	-	-	-	4 491
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	13 698	-	153	696	-	-	-	-	14 547
21	накопленная амортизация	-	(9 784)	-	(149)	(124)	-	-	-	-	(10 056)

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 с персоналом	59	-	59	-	-	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	931	-	931	329	-	329
3	Итого	990	-	990	329	-	329

В отчетном периоде у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с приобретением запасов.

На конец отчетного периода у Общества отсутствовали авансы, предварительные оплаты, задатки, уплаченные в связи с осуществлением капитальных вложений.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	585	-
2	Итого	585	-

Балансовая стоимость актива в форме права пользования по договору аренды офисной недвижимости представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств. Информация о сроках погашения обязательств по аренде представлена в Таблице 52.14.

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	336	340
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	111	105
3	Прочая кредиторская задолженность	28	461
4	Итого	475	906

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	28 127	10 954
2	Расчеты по социальному страхованию	9 962	3 361
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 512	8 307
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	577	14
5	Итого	47 178	22 636

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 30.09.2024 года составляет 120 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 120 000 тысяч рублей). Капитал полностью оплачен. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

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:	32 172	9 478
2	прочее	32 172	9 478
3	Итого	32 172	9 478

В отчетный период за 9 месяцев 2024 года Общество получило проценты по остаткам на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях (за 9 месяцев 2023 года Общество также получило проценты по остаткам на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях)

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:	12 590	4 709
2	прочее	12 590	4 709
3	Итого	12 590	4 709

В 3 квартале 2024 года Общество получило проценты по остаткам на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях (в 3 квартале 2023 года Общество также получило проценты по остаткам на расчетных счетах в 2-х российских кредитных организациях)

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	191 446	210 897
2	Итого	191 446	210 897
3	Всего	191 446	210 897

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	63 624	68 891
2	Итого	63 624	68 891
3	Всего	63 624	68 891

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	101 825	107 024
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	27 638	28 961
3	Прочее	18	128
4	Итого	129 481	136 113

42.1.1 Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы в размере 24 533 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023г. в размере 24 818 тысяч рублей) , расходы по выплате выходных пособий за 9 месяцев 2024 г. отсутствуют (за 9 месяцев 2023г. отсутствуют) .

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 27 638 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 28 961 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	33 830	35 173
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 725	7 222
3	Прочее	17	120
4	Итого	41 572	42 515

42.1.1 Расходы по оплате труда за 3 квартал 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам работы в размере 8 308 тысяч рублей (за 3 квартал 2023 г. в размере 8 310 тысяч рублей) , расходы по выплате выходных пособий в 3 квартале 2024 г. отсутствуют в 3 квартале 2023 г. отсутствуют)

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 7725 тысяч рублей (за 3 квартал 2023года: 7 222 тысяч рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 730	3 547
2	Амортизация основных средств	1 148	1 104
3	Амортизация нематериальных активов	452	472
4	Расходы по аренде	7 485	7 237
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	77	146
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	829	811
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	30	9
8	Транспортные расходы	161	2 463
9	Командировочные расходы	268	394
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10	12
11	Прочие административные расходы	703	831
12	Итого	14 893	17 026

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, за 9 месяцев 2024 года отсутствовали (за 9 месяцев 2023 года отсутствовали).

За 9 месяцев 2024 года сумма, расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и по договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составила 7 485 тыс.руб. (за 9 месяцев 2023 года - 7 237 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	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 219	1 223
2	Амортизация основных средств	465	375
3	Амортизация нематериальных активов	151	159
4	Расходы по аренде	2 384	2 431
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	41	146
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	117	77
7	Транспортные расходы	6	797
8	Командировочные расходы	86	74
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3	4
10	Прочие административные расходы	239	112
11	Итого	4 711	5 398

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, в 3 квартале 2024 года отсутствовали (в 3 квартале 2023 года отсутствовали).

За 3 квартал 2024 года сумма, расходов по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и по договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от признания составила 2 384 тыс.руб. (за 3 квартал 2023 года - 2 431 тыс.руб.)

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	661	528
2	Итого	661	528

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Июль-Сентябрь 2024г.	За Июль-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	242	184
2	Итого	242	184

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Сентябрь 2024г.	За Январь-Сентябрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	572	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	585	-

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	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	19 825	17 183
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(4 021)	(3 813)
3	Итого, в том числе:	15 804	13 370
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 804	13 370

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
На 30 сентября 2023 г.	20

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	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 275	6 356
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 315)	(1 249)
3	Итого, в том числе:	5 960	5 107
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 960	5 107

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	78 555	66 709
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	15 711	13 342
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	93	28
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	93	28
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	15 804	13 370
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	29 661	25 504
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023год: 20%)	5 932	5 101
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	28	6
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	28	6
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 960	5 107

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 30 сентября 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	365 651	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	365 651	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	16 240
4	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	16 240

Таблица составлена с использованием уровней кредитных рейтингов АО "Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство".

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	269 954	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	269 954	-	-	-	-
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	19 804
4	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	19 804

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 30 сентября 2024 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	365 651	-	-	365 651
2	денежные средства на расчетных счетах	365 651	-	-	365 651
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 240	-	-	16 240
4	дебиторская задолженность клиентов	16 240	-	-	16 240
5	Итого активов	381 891	-	-	381 891
Раздел II. Обязательства					
6	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77	417	91	585
7	обязательства по аренде	77	417	91	585
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	475	-	-	475
9	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	335	-	-	335
10	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	111	-	-	111
11	прочая кредиторская задолженность	29	-	-	29
12	Итого обязательств	552	417	91	1 060
13	Итого разрыв ликвидности	381 339	(417)	(91)	380 831

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	269 954	-	-	269 954
2	денежные средства на расчетных счетах	269 954	-	-	269 954
3	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	19 804	-	-	19 804
4	дебиторская задолженность клиентов	19 804	-	-	19 804
5	Итого активов	289 758	-	-	289 758
-					
6	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	906	-	-	906
7	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	340	-	-	340
8	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	105	-	-	105
9	прочая кредиторская задолженность	461	-	-	461
10	Итого обязательств	906	-	-	906
11	Итого разрыв ликвидности	288 852	-	-	288 852