

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	09947853	1127746537104	не применимо

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

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

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 39, помещение I, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	830	1 231
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 946	15 896
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	17 909	15 895
11	дебиторская задолженность	12	37	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 318	1 598
20	Отложенные налоговые активы	48	5 702	2 676
21	Прочие активы	20	134	55
22	Итого активов		26 931	21 455
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		605	205
27	средства клиентов	23	35	11
30	кредиторская задолженность	26	571	194
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5	-
36	Прочие обязательства	29	443	484
37	Итого обязательств		1 054	689
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	15 000	15 000
39	Добавочный капитал	30	15 501	5 766
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(4 624)	-
52	Итого капитала		25 876	20 766
53	Итого капитала и обязательств		26 931	21 455

Директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

К.В. Пузаков  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	09947853	1127746537104	не применимо

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

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

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 39, помещение I, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		724	345
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(2)	-
4	процентные доходы	34	727	344
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	11	-
16	Расходы на персонал	42	(1 237)	(1 031)
17	Прямые операционные расходы	43	(87)	-
20	Общие и административные расходы	46	(1 872)	(854)
22	Прочие доходы	47	(4 706)	1 232
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 167)	(308)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 971	308
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 971	308
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(5 196)	-
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(5 196)	-

Директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

К.В. Пузаков  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	09947853	1127746537104	не применимо

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

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

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 39, помещение I, комната 13

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

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовых деятельности, не ограниченным фиксированными 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 01 января 2023 г.		15 000	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 263)	16 337
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		15 000	4 600	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3 263)	16 337
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 263	3 263
12	Прочие взносы акционеров (участников)		-	(33)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(33)
14.1	Остаток на 30 сентября 2023 г.		15 000	4 567	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19 567
15	Остаток на 01 января 2024 г.		15 000	5 766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 766
18	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		15 000	5 766	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20 766
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 624)	(4 624)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	9 735	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9 735
29	Остаток на 30 сентября 2024 г.		15 000	15 501	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 624)	25 876

Директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_ (подпись)

К.В. Пузаков  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	09947853	1127746537104	не применимо

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

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

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 39, помещение I, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	10 000
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		306	1
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 821)	-
5	Проценты полученные		29	852
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 554)	(2 644)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-	(4 641)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		9 929	(25 626)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 889	(22 058)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	15 000
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(12 025)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(12 025)	15 000
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	8 095
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		9 735	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		9 735	8 095
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		(402)	1 037
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 232	110
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	831	1 147

Директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

К.В. Пузаков  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

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

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14098-001000, 045-14156-100000, 045-14157-010000, 045-14158-000100, 79
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.06.2021 г., 06.10.2022, 06.10.2022, 06.10.2022, 08.06.2020 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление ценными бумагами, Брокерская, Дилерская, Депозитарная, Инвестиционный советник
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)	Пузаков Константин Викторович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	117420, г. Москва, ул. Новочерёмушкинская, д. 60, к. 1, кв. 156
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Пресненская наб., д. 6, стр. 2, эт. 39 пом. I ком. 13, г. Москва, 123112
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Пресненская наб., д. 6, стр. 2, эт. 39 пом. I ком. 13, г. Москва, 123112
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4

1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала. В 2023 году был характерен значительный рост глобальных рисков, рост геополитической напряженности, что нашло отражение, в том числе, в периодах повышенной волатильности на финансовых рынках.</p> <p>Экономика и финансовая система России постепенно адаптируются к работе в условиях санкций со стороны недружественных стран. Волатильность в разных сегментах финансового рынка снизилась. Тем не менее сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений на функционирование финансового рынка России. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p> <p>Руководство Общества провело анализ рисков влияния данных факторов на деятельность и предполагает, что они не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность в будущем.</p>
---	--------------	---	---



**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в положении «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 5 сентября 2016 г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Не применимо.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с	Не применимо.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»). При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от 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, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход;- ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество должно использовать критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Ценные бумаги относятся Обществу к категории ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Компании 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 относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Компании 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, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. По долевым ценным бумагам, которые иначе были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»</p>
---	---	---	--

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю.</p> <p>Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• дату выбытия средств в иностранной валюте;</li> <li>• последний день месяца.</li> </ul> <p>Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования;</li> <li>• уменьшение рублевого эквивалента обязательства.</li> </ul> <p>Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования;</li> <li>• увеличение рублевого эквивалента обязательства.</li> </ul>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Пандемия коронавируса (COVID-19) на масштабы деятельности Общества и возможность осуществлять свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты значительного влияния не оказала. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных в разделе «События после отчетной даты» событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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)	Общество не вносило изменения в учетную политику в отчетном периоде. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели 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	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, 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.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
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 некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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 операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменение которой признаются в составе прибыли или убытка.
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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40
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	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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их	Обществом применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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 не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.



32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионной фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Резерв на предстоящие расходы по оплате неиспользованных отпусков формируется ежемесячно.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 17 и учетной политикой Общества.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/ долей. Сумма дооценки внеоборотных активов, проводимой в установленном порядке, сумма, полученная сверх номинальной стоимости размещенных акций (эмиссионный доход акционерного общества), и другие аналогичные суммы учитываются как добавочный капитал.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо.

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	-	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	-	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	-	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	-	1

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 9 месяцев 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Таблица 6.1

Финансовые активы, в обязательном порядке, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

Таблица 6.3

Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  
30 сентября 2024 г.**

Таблица 6.4

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует



**Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 7.1

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
9 месяцев 2024 г.**

Таблица 8.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:  
долговые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствуют

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
30 сентября 2024 г.**

Таблица 8.5

Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на  
31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:  
долевые инструменты**

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости  
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Информация о прекращении признания долевых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода  
30 сентября 2024 г.**

Таблица 9.2

Информация о прекращении признания долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в течение отчетного периода на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости  
через прочий совокупный доход: долевые инструменты**

**Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов,  
оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.3

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

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

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2024 г.			на 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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 808	-	17 808	15 812	-	15 812
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	101	-	101	84	-	84
13	Итого	17 909	-	17 909	15 895	-	15 895



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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
за 9 месяцев 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:	-	15 812	-	-	-	-	84	-	-	-	-	15 895
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	15 812	-	-	-	-	84	-	-	-	-	15 895
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	141 588	-	-	-	-	352 080	-	-	-	-	493 669
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	141 588	-	-	-	-	352 080	-	-	-	-	493 669
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(139 593)	-	-	-	-	(352 062)	-	-	-	-	(491 655)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(139 593)	-	-	-	-	(352 062)	-	-	-	-	(491 655)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	17 808	-	-	-	-	101	-	-	-	-	17 909
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	17 808	-	-	-	-	101	-	-	-	-	17 909

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

Таблица 10.2

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

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

**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

Займы выданные и прочие размещенные средства на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 11.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 11.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	9	-	9	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	28	-	28	-	-	-
7	Итого	37	-	37	-	-	-

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
за 9 месяцев 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:	-	-	-	-	55	55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	55	55
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	319	56	310	-	214	899
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	319	56	310	-	214	899
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(310)	(56)	(310)	-	(240)	(917)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(310)	(56)	(310)	-	(240)	(917)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9	-	-	-	28	37
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	-	28	37

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

Таблица 12.2

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

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,  
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды обязательств выбывающих групп,  
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.2

Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют



**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи**

**Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность**

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные для продажи**

**Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность**

Таблица 16.3

Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,  
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности  
и включенные в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 16.4

Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности и включенные в отчет о потоках денежных средств за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 12.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

**Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в ассоциированные предприятия"  
за 30 сентября 2024 г.**

Таблица 13.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в ассоциированные предприятия"**  
за 30 сентября 2024 г.

Таблица 13.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в ассоциированные предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

**Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.1

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций  
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в совместно контролируемые предприятия за 9 месяцев 2024 г.  
и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует



**Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"**  
за 30 сентября 2024 г.

Таблица 14.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в совместно контролируемые предприятия"  
за 30 сентября 2024 г.**

Таблица 14.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в совместно контролируемые предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов из статьи "Инвестиции в дочерние предприятия"  
за 30 сентября 2024 г.**

Таблица 15.4

Информация о переносе долевых инструментов из статьи 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 16. Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы,  
классифицированные как предназначенные для продажи**

**Основные виды активов (активов выбывающих групп),  
классифицированных как предназначенные для продажи**

Таблица 16.1

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

Таблица 17.1

Данные об инвестиционном имуществе и капитальных вложения в него за отчётный и сопоставимый период отсутствуют

**Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах**

Таблица 17.3

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него**

**Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества  
и балансовой стоимости инвестиционного имущества**

Таблица 17.4

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют





**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Основные средства и капитальные вложения в них**

Таблица 19.1

Основные средства и капитальные вложения в них за 9 месяцев 2023 г. и за 9 месяцев 2024 г. отсутствуют

**Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них**

**Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации**

Таблица 19.2

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

## Примечание 20. Прочие активы

## 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
3	Расчеты по социальному страхованию	55	-	55	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	60	-	60	-	-	55
6	Запасы	14	-	14	-	-	-
10	Прочее	6	-	6	-	-	-
11	Итого	134	-	134	-	-	55

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	1	-	-	1
8	Признание в составе расходов	-	-	(1)	-	-	(1)
12	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

**Примечание 20. Прочие активы**

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

Таблица 20.3

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

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

Таблица 21.1

Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

**Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации**

Таблица 22.1

Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.



**Примечание 22. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
по усмотрению некредитной финансовой организации  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 22.2

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые  
по амортизированной стоимости: средства клиентов**

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35	11
6	Итого	35	11

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
выпущенные долговые ценные бумаги**

**Выпущенные долговые ценные бумаги**

Таблица 25.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:  
выпущенные долговые ценные бумаги**

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 25.2

Анализ процентных ставок и сроков погашения на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**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
19	Прочая кредиторская задолженность	571	194
20	Итого	571	194

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

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами**

**Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами**

Таблица 27.1

Чистые обязательства (активы) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют



**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами**

Таблица 27.2

Чистые активы (обязательства) пенсионного плана с установленными выплатами на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана**

Таблица 27.3

Изменение приведенной стоимости обязательств пенсионного плана на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г.  
отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана**

Таблица 27.4

Изменение справедливой стоимости активов пенсионного плана на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г.

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Распределение активов пенсионного плана**

Таблица 27.5

Распределение активов пенсионного плана на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Актuarные допущения, использованные в расчетах**

Таблица 27.6

Актuarные допущения, использованные в расчетах на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Анализ чувствительности**

Таблица 27.7

Анализ чувствительности на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Расходы по пенсионному плану**

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Расходы по пенсионному плану**

Таблица 27.8

Расходы по пенсионному плану за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют



**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами**

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 9 месяцев  
2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности,  
не ограниченным фиксированными платежами**

**Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами**

Таблица 27.9

Чистое изменение переоценки обязательств (активов) пенсионного плана с установленными выплатами за 3 квартал  
2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства**

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 28.1

Выпущенные долговые ценные бумаги на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 29. Прочие обязательства****Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 сентября 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	128	125
3	Расчеты по социальному страхованию	75	134
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	223	206
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	18	19
11	Итого	443	484

## Примечание 30. Капитал

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2023 года	5 000 000	-	-	-	-	-
2	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	10 000 000	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 30 сентября 2023 года	15 000 000	-	-	-	-	-
5	На 1 января 2024 года	15 000 000	-	-	-	-	-
9	На 30 сентября 2024 года	15 000 000	-	-	-	-	-

**Примечание 31. Управление капиталом**  
30 сентября 2024 г.

Информация по управлению капиталом на 30 сентября 2024 г. отсутствует

**Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(10)	-	-	-	(10)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(10)	-	-	-	(10)
11	Итого	(10)	-	-	-	(10)

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 9 месяцев 2023 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7



**Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2024 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2)	-	-	-	(2)
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2)	-	-	-	(2)
11	Итого	(2)	-	-	-	(2)

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2023 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

**Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 3 квартал 2024 г.**

Таблица 33.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 041	833
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	2 039	831
8	прочее	-	2
15	Итого	2 041	833

**Примечание 34. Процентные доходы****Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	727	344
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	727	342
8	прочее	-	2
15	Итого	727	344

**Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 35.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют



**Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 36.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

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

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

**Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.2

Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости на 30 сентября 2024 г.

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

**Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)  
от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него**

Таблица 38.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

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

Таблица 39.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой**

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

Таблица 39.1

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют



**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов  
(расходы за вычетом доходов)**

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 9 месяцев 2024 г.  
и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов  
(расходы за вычетом доходов)**

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Таблица 40.1

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) за 3 квартал 2024 г.  
и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	10	-
42	Итого	10	-
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	306	1
48	Итого	306	1
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	316	1

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

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	11	-
48	Итого	11	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
56	<b>Всего</b>	11	-

**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 722	2 099
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-	517
5	Прочее	15	19
6	Итого	3 737	2 635

**Примечание 42. Расходы на персонал****Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 237	816
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-	196
5	Прочее	-	19
6	Итого	1 237	1 031

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям**

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г.

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям**

Таблица 42.2

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г.



Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	186	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	2	-
12	Итого	188	-

**Примечание 43. Прямые операционные расходы****Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	86	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	1	-
12	Итого	87	-

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Процентные расходы за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 44. Процентные расходы**

**Процентные расходы**

Таблица 44.1

Процентные расходы за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации**

**Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 3 квартал 2024 г.**

Таблица 45.1

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 46. Общие и административные расходы****Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	85	-
3	Амортизация нематериальных активов	394	66
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	40	40
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	2
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	88	48
17	Прочие административные расходы	5 477	4 127
18	Итого	6 085	4 283

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	28	-
3	Амортизация нематериальных активов	144	37
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-	2
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	17	28
17	Прочие административные расходы	1 684	786
18	Итого	1 872	854



**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

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

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.2

Информация о активах и обязательствах по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором на 30 сентября 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.3

Информация о потоках денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная финансовая организация является арендатором за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 47.1. Аренда**

**Информация по договорам аренды, по условиям которых  
некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.4

Информация по договорам аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендодателем, на 30 сентября 2024 г. отсутствует

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.5

Недисконтированные арендные платежи на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 47.1. Аренда**

**Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем**

Таблица 47.1.6

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы****Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	18	8 128
9	Итого	18	8 128

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы****Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	(4 706)	1 232
9	Итого	(4 706)	1 232



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	09947853	1127746537104	не применимо

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

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

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Пресненская наб, дом 6, строение 2, этаж 39, помещение I, комната 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 031	835
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(10)	-
4	процентные доходы	34	2 041	833
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	1	2
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	316	1
16	Расходы на персонал	42	(3 737)	(2 635)
17	Прямые операционные расходы	43	(188)	-
20	Общие и административные расходы	46	(6 085)	(4 283)
22	Прочие доходы	47	18	8 128
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 646)	2 046
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	3 021	1 217
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 021	1 217
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(4 624)	3 263
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 624)	3 263

Директор  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

К.В. Пузаков  
(инициалы, фамилия)

29 октября 2024 г.

**Примечание 5. Денежные средства**

**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
3	Денежные средства на расчетных счетах	831	1	830	1 232	2	1 231
6	Итого	831	1	830	1 232	2	1 231

**Примечание 5. Денежные средства**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 232	-	-	1 232
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 232	-	-	1 232
6	Поступление финансовых активов, в том	76 710	-	248 270	324 980
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	76 710	-	248 270	324 980
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(77 112)	-	(248 270)	(325 382)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(77 112)	-	(248 270)	(325 382)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	831	-	-	831
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	831	-	-	831

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:  
долговые инструменты**

**Долговые инструменты**

Таблица 8.1

Долговые инструменты на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 8.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 10.3

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

**Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	-	-



**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие расходы**

Таблица 47.2

Прочие расходы за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 48. Налог на прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе  
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 021)	(1 217)
4	Итого, в том числе:	(3 021)	(1 217)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 021)	(1 217)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 0 процентов (в 2023 году: 0 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль****Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе  
прибыли (убытка) в разрезе компонентов**

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 971)	(308)
4	Итого, в том числе:	(1 971)	(308)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 971)	(308)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 0 процентов (в 2023 году: 0 процентов).

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	9 месяцев 2024 г.	9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 646)	2 046
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 0 %; 2023 год: 0	(1 529)	409
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(3 022)	(1 631)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(1 076)	5
11.1	Прочее	2 606	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 021)	(1 217)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	3 квартал 2024 г.	3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 167)	(308)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (30 сентября 2024 г.: 0 %; 30 сентября 2023 г.: 0 %)	(1 433)	(62)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(1 975)	(247)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(537)	-
11.1	Прочее	1 975	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 971)	(308)

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	-	5	-	5
2	Отложенные налоговые активы	53	-	-	53
3	Общая сумма отложенного налогового актива	53	5	-	58
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 622	3 022	-	5 644
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 676	3 026	-	5 702
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Прочие обязательства	-	(5)	-	(5)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(5)	-	(5)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 676	3 021	-	5 697
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 676	3 021	-	5 697

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

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

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

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2023 г.
1	2	3	4	5	7

Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	55	(18)	-	37
2	Общая сумма отложенного налогового актива	55	(18)	-	37
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	969	1 231	-	2 200
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 024	1 213	-	2 237
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Прочее	(4)	4	-	-
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4)	4	-	-
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 021	1 217	-	2 237
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 021	1 217	-	2 237

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

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	30 сентября 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 30 сентября 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	830	1 231
4.1	Прочее	1	2
5	Итого	831	1 232



## Примечание 5. Денежные средства

**Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 5.3

Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов, и не включенных в отчет о потоках денежных средств за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г.

**Примечание 49. Дивиденды**

**Дивиденды**

Таблица 49.1

Дивиденды за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию**

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

Таблица 50.1

Базовая прибыль (убыток) на акцию на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

**Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию**

**Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся)  
на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций**

Таблица 50.2

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Анализ чувствительности к рыночным индексам на 31 декабря 2023 г. и на 30 сентября 2024 г. отсутствует

**Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

**Инвестиции в ассоциированные предприятия**

Таблица 13.1

Инвестиции в ассоциированные предприятия на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 13. Инвестиции в ассоциированные предприятия**

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия**

Таблица 13.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**

**Инвестиции в дочерние предприятия**

Таблица 15.1

Инвестиции в дочерние предприятия на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют



**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**  
**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций**  
**в дочерние предприятия**

Таблица 15.2

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия**

**Информация о переносе долевых инструментов в статью "Инвестиции в дочерние предприятия"  
за 30 сентября 2024 г.**

Таблица 15.3

Информация о переносе долевых инструментов в статью 'Инвестиции в дочерние предприятия' на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию**

**Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию**

Таблица 50.3

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.1

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.2

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.3

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на 30 сентября 2024 и на 31 декабря 2023 г.

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.4

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 30 сентября 2024 г.  
и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости:  
займов выданных и прочих размещенных средств,  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.5

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует



**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**  
на 30 сентября 2024 г.

Таблица 52.6

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г.

**Примечание 52. Управление рисками**

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	830	-	-	830
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 946	-	-	17 946
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 909	-	-	17 909
11	дебиторская задолженность	37	-	-	37
17	Итого активов	18 776	-	-	18 776
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	605	-	-	605
22	средства клиентов	35	-	-	35
25	кредиторская задолженность	571	-	-	571
28	Итого обязательств	605	-	-	605
29	Чистая балансовая позиция	18 171	-	-	18 171

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 1 января 2024 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	1 231	-	-	1 231
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 951	-	-	15 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 895	-	-	15 895
11	дебиторская задолженность	55	-	-	55
17	Итого активов	17 181	-	-	17 181
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	205	-	-	205
22	средства клиентов	11	-	-	11
25	кредиторская задолженность	194	-	-	194
28	Итого обязательств	205	-	-	205
29	Чистая балансовая позиция	16 976	-	-	16 976

**Примечание 52. Управление рисками**

**Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.13

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 52. Управление рисками**

**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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	830	-	-	830
2	денежные средства на расчетных счетах	830	-	-	830
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 909	-	-	17 909
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	17 808	-	-	17 808
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	101	-	-	101
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	37	-	-	37
68	дебиторская задолженность клиентов	9	-	-	9
72	прочая дебиторская задолженность	28	-	-	28
74	Итого активов	18 776	-	-	18 776
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35	-	-	35
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	35	-	-	35
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	571	-	-	571
116	прочая кредиторская задолженность	571	-	-	571
118	Итого обязательств	605	-	-	605
119	Итого разрыв ликвидности	18 171	-	-	18 171

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 1 января 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
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 231	-	-	1 231
2	денежные средства на расчетных счетах	1 231	-	-	1 231
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 895	-	-	15 895
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	15 812	-	-	15 812
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	84	-	-	84
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	55	-	-	55
68	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-
72	прочая дебиторская задолженность	55	-	-	55
74	Итого активов	17 181	-	-	17 181
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11	-	-	11
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	-	-	11
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	194	-	-	194
116	прочая кредиторская задолженность	194	-	-	194
118	Итого обязательств	205	-	-	205
119	Итого разрыв ликвидности	16 976	-	-	16 976

**Примечание 52. Управление рисками**

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	830	-	-	-	830
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 946	-	-	-	17 946
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 909	-	-	-	17 909
11	дебиторская задолженность	37	-	-	-	37
16	Итого активов	18 776	-	-	-	18 776
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	605	-	-	-	605
21	средства клиентов	35	-	-	-	35
24	кредиторская задолженность	571	-	-	-	571
26	Итого обязательств	605	-	-	-	605
27	Чистая балансовая позиция	18 171	-	-	-	18 171

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2024 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 231	-	-	-	1 231
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 951	-	-	-	15 951
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 895	-	-	-	15 895
11	дебиторская задолженность	55	-	-	-	55
16	Итого активов	17 181	-	-	-	17 181
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	205	-	-	-	205
21	средства клиентов	11	-	-	-	11
24	кредиторская задолженность	194	-	-	-	194

26	Итого обязательств	205	-	-	-	205
27	Чистая балансовая позиция	16 976	-	-	-	16 976

**Примечание 52. Управление рисками**

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 52.16

Данные по чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г.

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,  
а также связанных с ними обязательств**

Таблица 53.1

Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания, а также связанных с ними обязательств на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует



**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам**

Таблица 53.2

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Данные об операциях по передаче активов,  
в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия**

Таблица 53.3

Данные об операциях по передаче активов, в результате которых некредитная финансовая организация продолжает признание активов, в случае продолжающегося участия на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствуют

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Информация о продолжающемся участии  
в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания,  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 53.4

Информация о продолжающемся участии в переданных финансовых активах, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 53.5

Анализ по договорным срокам до погашения недисконтированных потоков денежных средств, предназначенных для выкупа переданных активов, или других сумм, подлежащих уплате получателю, в отношении финансовых активов, отвечающих критериям прекращения признания, на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов**

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов**

Таблица 53.6

Доходы за вычетом расходов, признанные на дату передачи, последующие доходы или расходы, признанные в связи с продолжающимся участием, и общая совокупная сумма доходов или расходов за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 53. Передача финансовых активов**

**Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия  
за 3 квартал 2024 г.**

Таблица 53.7

Информация о деятельности по передаче активов в разбивке по месяцам и по виду продолжающегося участия за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует



**Примечание 54. Условные обязательства**

**Условные обязательства и активы**  
на 30 сентября 2024 г.

Таблица 54.1

Информация об условных обязательствах и активах на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 54. Условные обязательства**

**Соблюдение особых условий**

Таблица 54.3

Информация о соблюдении особых условий на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Контрактная и балансовая суммы требований по производным финансовым инструментам**

Таблица 55.1

Информация о контрактной и балансовой суммах требований по производным финансовым инструментам на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Справедливая стоимость производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования**

Таблица 55.2

Информация о справедливой стоимости производных финансовых инструментов, используемых для целей хеджирования, на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости**

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости**

Таблица 55.3

Информация о признанных прибылях (убытках) при хеджировании справедливой стоимости за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток**

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г.

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток**

Таблица 55.4

Прогноз по срокам влияния ожидаемой недисконтированной эффективной части хеджирования денежных потоков на прибыль или убыток за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г.



**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования  
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 55. Производные финансовые инструменты и учет хеджирования**

**Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования  
денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах**

Таблица 55.5

Анализ сумм, переклассифицированных из резерва хеджирования денежных потоков в статьи отчета о финансовых результатах за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 56.1

Информация об уровнях в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 56.3

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствуют

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости  
за 9 месяцев 2024 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствует

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости  
за 3 квартал 2024 г.**

Таблица 56.4

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости  
на 30.09.2024 г.**

Таблица 56.5

Информация о методах оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на 30.09.2024 г. и на 01.01.2024 г. отсутствуют

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость  
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 56.6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствует



**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости  
и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 56.7

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 сентября 2024 г.**

Таблица 56.2

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствуют

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

**Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости**

Таблица 56.8

Изменения размера отложенного дохода или расхода, возникающего при первоначальном признании финансовых инструментов, для которых цена сделки отличается от справедливой стоимости на 30 сентября 2024 г. и на 30 сентября 2023 г. отсутствуют

**Примечание 57. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств**

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие  
обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения  
30 сентября 2024 г.**

Таблица 57.1

Информация о финансовых инструментах, подлежащие взаимозачету, подпадающих под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения, на 30 сентября 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствует

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Остатки по операциям со связанными сторонами**  
на 30 сентября 2024 г.

Таблица 58.1

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30 сентября 2024 г. и на 1 января 2024 г. отсутствуют

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**  
за 3 квартал 2024 г.

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствуют

**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 9 месяцев 2024 г. и за 9 месяцев 2023 г. отсутствуют



**Примечание 58. Операции со связанными сторонами**

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу за 3 квартал 2024 г. и за 3 квартал 2023 г. отсутствует

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
30 сентября 2024 г.

Информация о событиях после окончания отчетного периода отсутствует

## Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности за 3 квартал 2024 г. отсутствуют