

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4528652000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"

ООО "Эрроу ЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13**

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	27 113	309
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 467	59 814
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	26 694	53 091
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	668	
11	дебиторская задолженность	12	7 105	6 723
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 075	1 004
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 139	8 027
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	4 374	3 668
20	Отложенные налоговые активы	48	15	76
21	Прочие активы	20	1 657	1 404
22	Итого активов		70 840	74 301
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 301	8 774
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 279	8 433
30	кредиторская задолженность	26	21	341
36	Прочие обязательства	29	2 749	4 753
37	Итого обязательств		5 050	13 527
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 000	24 000
39	Добавочный капитал	30	16 000	16 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		25 791	20 774
52	Итого капитала		65 791	60 774
53	Итого капитала и обязательств		70 840	74 301

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	309	629
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		59 814	65 681
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	53 091	59 012
11	дебиторская задолженность	12	6 723	6 669
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 004	750
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8 027	14 320
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3 668	980
20	Отложенные налоговые активы	48	76	150
21	Прочие активы	20	1 404	1 075
22	Итого активов		74 301	83 585
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 774	14 587
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	8 433	14 531
30	кредиторская задолженность	26	341	56
36	Прочие обязательства	29	4 753	1 879
37	Итого обязательств		13 527	16 465
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	24 000	24 000
39	Добавочный капитал	30	16 000	16 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		20 774	27 120
52	Итого капитала		60 774	67 120
53	Итого капитала и обязательств		74 301	83 585

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 352	2 430
4	процентные доходы	34	5 352	2 430
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	63 945	63 450
16	Расходы на персонал	42	-47 741	-42 485
17	Прямые операционные расходы	43	-5	-23
18	Процентные расходы	44	-470	-827
20	Общие и административные расходы	46	-12 379	-10 985
22	Прочие доходы	47		2
23	Прочие расходы	47	-2 144	-1 216
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 557	10 346
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 541	-2 120
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 479	-2 129
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-61	9
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 017	8 226
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 017	8 226

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 895	912
4	процентные доходы	34	1 895	912
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	21 315	21 150
16	Расходы на персонал	42	-12 615	-13 738
17	Прямые операционные расходы	43	-2	-8
18	Процентные расходы	44	-115	-260
20	Общие и административные расходы	46	-2 928	-3 822
23	Прочие расходы	47	-1 381	-443
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		6 169	3 791
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 259	-772
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 233	-776
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-27	4
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 910	3 019
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 910	3 019

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		24 000	16 000	27 120	67 120
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		24 000	16 000	27 120	67 120
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				8 226	8 226
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49			-8 994	-8 994
14.1	Остаток на 30.09.2023 г.		24 000	16 000	26 352	66 352
15	Остаток на 01.01.2024 г.		24 000	16 000	20 774	60 774
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		24 000	16 000	20 774	60 774
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				5 017	5 017

29	Остаток на 30.09.2024 г. в том числе:		24 000	16 000	25 791	65 791
----	---	--	--------	--------	--------	---------------

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	31613699	1187746659022	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
ООО "Эрроу ЭМ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)**

Почтовый адрес **Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13**

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		63 540	61 550
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-8 336	-6 063
5	Проценты полученные		5 226	2 406
6	Проценты уплаченные		-470	-827
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-49 099	-41 996
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-404	-1 581
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 185	-2 063
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		25 855	25 996
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		34 127	37 422
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-198	-565
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-198	-565
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды			-7 825
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 126	-5 244
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-7 126	-13 068
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		26 804	23 788
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	309	629
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	27 113	24 417

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Оркиш Евгений Петрович
(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01020
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	31 октября 2018 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	Участниками Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%, Шамова Ольга Александровна с долей владения 17%. Бенефициарными владельцами Общества являются: Шаталов Сергей Александрович с долей владения 49,9%, Заргарян Владимир Парисович с долей владения 33,1%.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0 (Ноль)
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0 (Ноль)
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	19
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая и геополитическая нестабильность, волатильность фондового рынка, дефицит кадров, инфляционные явления. Международные санкции оказывают негативное влияние на экономику России, а изменение внешних условий, связанное с введением большого количества санкций против российской экономики и финансовой системы, существенно затрудняет деятельность на рынке доверительного управления активами, приводит к снижению активности инвесторов на рынке коллективного инвестирования. Вместе с тем в 2023 году и в течении 9 месяцев 2024 года наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. Тем не менее, в связи с продолжающейся с февраля 2022 года геополитической напряженностью наблюдается волатильность на фондовых и валютных рынках, нестабильность курса рубля по отношению к доллару США и евро, отток квалифицированных кадров. Уход иностранных компаний, предоставляющих товары и услуги, негативно сказывается на сроках реализаций инвестиционных проектов и стоимости. Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. Вместе с тем руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Кроме того, данное негативное влияние не приведет к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее – ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Управляющая компания руководствовалась соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Общество не заполняет примечания по операциям, которые отсутствовали в отчетном и сравнительном периодах. Несмотря на отсутствие этих примечаний в бухгалтерской (финансовой) отчетности НФО номера примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (далее - Положение Банка России от 03.02.2016г. №532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также из примечаний к ним в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016г. №532-П. При этом нумерация строк сохраняется согласно Положению Банка России от 03.02.2016г. №532-П. Данные, указанные по показателям (статьям) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, а также в примечаниях к ним, представлены в тысячах рублей с использованием правила математического округления без дальнейшего изменения цифр.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Нет. Существенным влиянием ретроспективного применения учетной политики признается отклонение учетной политики, повлекшее искажение информации в предыдущих отчетных периодах, более чем на 1% от валюты баланса.

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	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится НФО на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Нет.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовая отчетность достоверно представляет финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации. Финансовая отчетность НФО соответствует нормам МСФО. НФО не применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета. МСФО 13 применяется в тех случаях, когда другой МСФО требует или разрешает производить оценку по справедливой стоимости или раскрывать информацию об оценках справедливой стоимости. В НФО активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, отсутствуют. В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяется МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты принимаются к учету на баланс НФО по цене приобретения, определенной условиями договора (сделки).
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой НФО является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что НФО сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	На 2024 год изменения в Учетную политику Общества не вносились.

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	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО отсутствуют.
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 легко конвертируются в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквивалентов НФО классифицируются следующие виды активов: денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В рамках своей деятельности НФО размещает депозиты в кредитных организациях на различные сроки. НФО осуществляет первоначальное признание денежных средств, размещенных по договору банковского вклада в дату поступления денежной суммы депозита на депозитный счет, открытый в кредитной организации и, учитывает их в дальнейшем по амортизируемой стоимости. Не позднее последнего дня месяца и в установленные договором банковского вклада даты уплаты процентов в бухгалтерском учете подлежат отражению все процентные доходы, прочие доходы, прочие расходы, начисленные за истекший месяц, либо за период с даты первоначального признания или с даты начала очередного процентного периода.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В отчетном периоде у НФО не было финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность. НФО должна формировать резерв под обесценение финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, в случае превышения оценки ожидаемых кредитных убытков, которые были включены в расчетные денежные потоки при первоначальном признании не реже одного раза в месяц в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9. Дебиторская задолженность, сроком исполнения до 1 (Одного) года, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	На отчетную дату у НФО отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. К прочим активам НФО относит: суммы, выданные под отчет, уплаченные авансы поставщикам, переплаты по налоговым платежам (кроме налога на прибыль) и страховым взносам в государственные фонды, запасы. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Общество оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Прочие активы, имеющие признаки обесценения резервируются.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	На отчетную дату у НФО отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства по договору займа или кредитному договору в бухгалтерском учете отражаются фактически полученные суммы, а ставка по договору проверяется на соответствие условиям рыночной ставки. Согласно МСФО (IFRS) 9 финансовые обязательства после первоначального признания оцениваются по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с соответствующим представлением в отчетности нетто-величины тогда и только тогда, когда организация имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм и намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Прибыли и убытки, связанные с изменениями балансовой стоимости финансового обязательства, признаются как доход или расход в составе прибыли или убытка, даже когда они относятся к инструменту, содержащему право на остаточную долю в активах организации в обмен на денежные средства или иной финансовый актив.
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)	НФО не применяет операции хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования справедливой стоимости.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НФО не осуществляет хеджирования чистых инвестиций в иностранные подразделения.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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	НФО не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество.
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)	НФО учитывает следующие группы основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам): транспортные средства, офисное и компьютерное оборудование, мебель и встраиваемые элементы, прочие основные средства. В НФО установлен стоимостной критерий для первоначального признания основных средств в размере 100 тысяч российских рублей. Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей учитываются в качестве запасов.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Сроки полезного использования основных средств пересматриваются в конце каждого финансового года. Если текущие ожидания отличаются от предыдущих оценок, эти изменения признаются изменениями в учетных оценках и отражаются в отчетности перспективно, т.е. в текущем и будущих отчетных периодах. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: здания и сооружения 5-50 лет; офисное и компьютерное оборудование 2-10 лет; незавершенное строительство 5-10 лет; транспортные средства 3-10 лет; мебель и встраиваемые элементы 2-10 лет; прочие основные средства 1-15 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. В НФО установлен стоимостной критерий для первоначального признания нематериальных активов в размере 100 тысяч российских рублей. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной на дату его признания. После первоначального признания нематериальные активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У НФО отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В НФО применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: 1) срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; 2) ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования пересматривается в конце каждого календарного года. Интервалы базовых сроков полезного использования составляют: программное обеспечение 3-7 лет; лицензии 1-5 лет; прочие 1-15 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Управляющей компании одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению не позднее последнего дня месяца, когда работники осуществляли свои трудовые функции.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НФО не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У НФО отсутствуют обязательства по пенсионному обеспечению.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У НФО отсутствуют вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности.
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	У НФО отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Активы, отвечающие требованиям для признания в качестве основных средств, но стоимостью ниже 100 тысяч российских рублей, учитываются в качестве запасов. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Балансовая стоимость списываемых запасов признается расходом периода. Общество проверяет запасы на обесценение не реже одного раза в год (перед составлением годовой отчетности).
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Оценочное обязательство (резерв) — это обязательство на неопределенную сумму или с неопределенным сроком погашения, которое признается при одновременном выполнении трех условий: имеется существующее обязательство (юридическое или вытекающее из практики) в результате прошлого события; вероятен (более 50%) отток ресурсов, заключающих экономическую выгоду, для погашения данного обязательства; сумма обязательства поддается надежной оценке (когда оценка не возможна, данное обязательство классифицируется как условное обязательство).
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании договора аренды, соответствующему критериям признания согласно МСФО (IFRS) 16, НФО признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок аренды с учетом соответствующей ставки привлечения заемных средств, размещенной на сайте Банка России в разделе "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)".
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 используется.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал был сформирован и оплачен за счет вкладов участников в российских рублях. Не дисконтируется и не подлежит переоценке.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Операции по выкупу долей в НФО не проводятся.

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В НФО резервный капитал не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний, и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Общество отражает отложенный налоговый актив или отложенное налоговое обязательство, а также увеличение/уменьшение налога на прибыль на отложенный налог на прибыль и текущие обязательства по налогу на прибыль не позднее последнего дня месяца.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в периоде, когда они были утверждены общим собранием участников.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	27 113		27 113	309		309
6	Итого	27 113		27 113	309		309

По состоянию на 30.06.2024 года у некредитной финансовой организации остатки денежных средств находятся в двух кредитных организациях - ПАО "Сбербанк" (99,98 %) , Банк ГПБ (АО) (0,02%). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 30.05.2024 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале: "AAA(RU)", прогноз по рейтингу Стабильный. 08.05.2024г рейтинговое агентство Эксперт РА подтвердило рейтинг кредитоспособности Банка ГПБ (АО) на уровне «ruAA+», прогноз «стабильный». 02 ноября 2023 г. рейтинговое агентство АКРА подтвердило кредитный рейтинг Банка ГПБ (АО) на уровне «AA+(RU)», прогноз «стабильный». По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации остатки денежных средств находятся в двух кредитных организациях - ПАО "Сбербанк" (98,11 %) , Банк ГПБ (АО) (1,89%). По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 07.06.2023 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз «стабильный». 23 мая 2023 г. рейтинговое агентство Эксперт РА подтвердило рейтинг кредитоспособности Банка ГПБ (АО) на уровне «ruAA+», прогноз «стабильный». 02 ноября 2023 г. рейтинговое агентство АКРА подтвердило кредитный рейтинг Банка ГПБ (АО) на уровне «AA+(RU)», прогноз «стабильный».

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	27 113	309
5	Итого	27 113	309

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	26 694		26 694	53 091		53 091
13	Итого	26 694		26 694	53 091		53 091

По состоянию на 30.09.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет. По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 30.05.2024 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале: "AAA(RU)", прогноз «стабильный».

По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в депозитах в одной кредитной организации - ПАО "Сбербанк". Просроченных требований по данным активам нет. По оценке Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства на 07.06.2023 года ПАО "Сбербанк" подтвержден Кредитный рейтинг по национальной шкале - "AAA(RU)", прогноз «стабильный». Руководствуясь подходами МСФО к составлению форм бухгалтерской (финансовой) отчетности "Отчет о потоках денежных средств" Общество представляет движения денег по депозитам в кредитных организациях по строке 12 "Прочие денежные потоки от операционной деятельности".

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
8	Итого			668

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	7 105		7 105	6 700		6 700
6	Прочая дебиторская задолженность				23		23
7	Итого	7 105		7 105	6 723		6 723

На 30.09.2024 года дебиторская задолженность клиентов в размере 7 105 тыс. руб. (1 500 тыс. руб., 1 350 тыс. руб., 1 100 тыс. руб., 1 500 тыс. руб., 1 155 тыс. руб. и 500 тыс.руб.) включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление четырьмя паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет. На 31.12.2023 года дебиторская задолженность клиентов в размере 6 700 тыс. руб. (1 500 тыс. руб., 1 350 тыс. руб., 1 100 тыс. руб., 1 500 тыс.руб., 750 тыс. и 500 тыс. руб.) включает в себя вознаграждение управляющей компании за управление шестью паевыми инвестиционными фондами, полученное в рамках лицензии на управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. Просроченных требований по данным активам нет.

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	750			750
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 696			1 696
3	накопленная амортизация	-945			-945
5	Поступление	565			565
12	Амортизация	-221			-221
23	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:	1 094			1 094
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 261			2 261
25	накопленная амортизация	-1 166			-1 166
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	1 004			1 004
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 261			2 261
29	накопленная амортизация	-1 256			-1 256
31	Поступление	395			395
38	Амортизация	-324			-324
49	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	1 075			1 075
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 656			2 656
51	накопленная амортизация	-1 581			-1 581

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:		526			13 794				14 320
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		843			32 071				32 914
3	накопленная амортизация		-318			-18 277				-18 594
13	Амортизация		-162			-5 269				-5 430
23	Прочее					1 133				1 133
24	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г., в том числе:		364			9 659				10 023
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		843			33 204				34 047
26	накопленная амортизация		-480			-23 545				-24 025
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		309			7 718				8 027
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		843			33 204				34 047
30	накопленная амортизация		-534			-25 486				-26 021
40	Амортизация		-162			-5 927				-6 089
50	Прочее					202				202
51	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:		147			1 992				2 139

52	первоначальная (переоцененная) стоимость		843			33 406				34 249
53	накопленная амортизация		-697			-31 413				-32 110

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	10		10	10		10
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 297		1 297	1 394		1 394
10	Прочее	350		350			
11	Итого	1 657		1 657	1 404		1 404

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

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:		25				25
2	стоимость (или оценка)		25				25
4	Поступление (создание)		330	284			613
8	Признание в составе расходов		-336	-278			-614
12	Балансовая стоимость на 30.09.2023 г, в том числе:		18	6			24
13	стоимость (или оценка)		18	6			24
18	Поступление (создание)		546	106			652
22	Признание в составе расходов		-546	-106			-652

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 279	8 433
16	Итого	2 279	8 433

Информация по Обязательствам по аренде отражена в Примечании 47.1. Аренда.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		36
19	Прочая кредиторская задолженность	21	306
20	Итого	21	341

В таблице 26.01 "Кредиторская задолженность" по строке "Прочая кредиторская задолженность" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по услугам связи в размере 13 тысяч рублей и прочие расходы - 8 тыс. рублей (за 2023 год отражены расходы по консультационным услугам в размере 300 тысяч рублей, транспортные расходы - 5 тысяч рублей и прочие расходы - 1 тысяча рублей).

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом		23
3	Расчеты по социальному страхованию	880	2 204
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 869	2 463
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		64
11	Итого	2 749	4 753

Примечание 30. Капитал

Примечания 30 "Капитал" не заполняется, так как Общество создано в организационно-правовой форме общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 30.09.2024 года составляет 24 000 тысяч рублей. В отчетном периоде распределение накопленной прибыли между участниками Общества не производилось. Номинальный зарегистрированный и оплаченный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2023 года составляет 24 000 тысяч рублей. В 2023 году производилось распределение накопленной прибыли между участниками Общества. Информация о сумме накопленной нераспределенной прибыли и сумме дивидендов, выплаченных в адрес участников Общества, приведены в примечании 49 настоящего приложения.

Примечание 31. Управление капиталом

1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. 2. В течение 2023 года и 9 месяцев 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации на 30.09.2024 года, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 22 705,77 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: не менее 20 530,57 тысячи рублей). 4. На 30.09.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 50 749,77 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 47 593,05 тысячи рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 352	2 430
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 670	1 793
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	24	
8	прочее	659	637
15	Итого	5 352	2 430

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 895	912
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 871	474
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	24	
8	прочее		438
15	Итого	1 895	912

В таблице 34.01 "Процентные доходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года и за аналогичный период 2023 года отражены проценты, начисленные кредитными организациями на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете: за 9 месяцев 2024 года в размере 472 тысяч рублей, за 9 месяцев 2023 года - 200 тысяч рублей.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	63 945	63 450
48	Итого	63 945	63 450
56	Всего	63 945	63 450

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

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	21 315	21 150
48	Итого	21 315	21 150
56	Всего	21 315	21 150

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	41 147	36 520
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 545	5 674
5	Прочее	48	291
6	Итого	47 741	42 485

Расходы на персонал (За последний квартал)

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 831	11 796
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 764	1 863
5	Прочее	20	80
6	Итого	12 615	13 738

42.1.1. Расходы по оплате труда за 9 месяцев 2023 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 41 147 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 36 520 тысяч рублей). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 9 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 545 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 5 674 тысячи рублей). 42.1.3. По строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года включены суммы расходов на обучение персонала в размере 48 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 291 тысяча рублей)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		4
11	Прочее	5	19
12	Итого	5	23

Прямые операционные расходы (За последний квартал)

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
11	Прочее	2	8
12	Итого	2	8

В таблице 43.01 "Прямые операционные расходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по временному пользованию имущества - контрольно-кассовой техникой в размере 5 тысячи рублей. За 9 месяцев 2023 года по строке "Прочее" учтены расходы по временному пользованию контрольно-кассовой техникой - 5 тыс.рублей и банковской ячейкой - 8 тыс. рублей.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	470	827
7	Итого	470	827

Процентные расходы (За последний квартал)

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	115	260
7	Итого	115	260

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 997	3 169
2	Амортизация основных средств	6 089	5 430
3	Амортизация нематериальных активов	324	221
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	319	305
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	182	187
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	808	175
12	Транспортные расходы	119	106
13	Командировочные расходы	99	
14	Штрафы, пени		5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233	291
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		172
17	Прочие административные расходы	1 209	923
18	Итого	12 379	10 985

Общие и административные расходы (За последний квартал)

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	985	1 130
2	Амортизация основных средств	2 069	1 996
3	Амортизация нематериальных активов	112	82
4	Расходы по аренде	-903	
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	109	105
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2	2
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	55	15
12	Транспортные расходы	44	25
14	Штрафы, пени		5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	68	86
17	Прочие административные расходы	387	377
18	Итого	2 928	3 822

По строке «Амортизация основных средств» за 9 месяцев 2024 года кроме амортизации по основным средствам также отражается амортизация по активу в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис) в размере 5 927 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 5 269 тысяч рублей). По строке "Прочие административные расходы" отражены: обязательные членские взносы в СРО, расходы по безвозмездной передаче товаров, а также расходы по списанию стоимости запасов. Из них расходы по списанию стоимости запасов составляют за 9 месяцев 2024 года 58 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года: 164 тысячи рублей).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	4
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	2
9	Итого	2

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	747	
5	Прочие расходы	1 397	1 216
6	Итого	2 144	1 216

Прочие расходы (За последний квартал)

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	1 381	443
6	Итого	1 381	443

В таблице 47.02 "Прочие расходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по списанию НДС с постоянной части арендной платы в размере 1365 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года - 1 216 тысяч рублей), основанием для списание НДС на расходы послужили изменения, внесенные в Положение Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», вступившие в силу с 01.01.2023.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 30.09.2024 г.	
		Описание	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	"Аренда офисных помещений для размещения сотрудников. На отчетную дату Обществом заключен краткосрочный договор аренды с ежегодной автоматической пролонгацией. Общество классифицирует аренду как долгосрочную и признает актив в форме права пользования по арендуемым помещениям (офис). Срок аренды, используемый для расчета актива и обязательства по аренде, составляет 22 месяца."	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Общество не передает арендуемые помещения (офис) в субаренду.	
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют.	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с вступлением с 1 января 2023 года изменений в Положении Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями» с 01.01.2023 г. в состав арендных платежей, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, для целей отражения на счетах бухгалтерского учета арендатор должен включать платежи (за вычетом сумм налога на добавленную стоимость), обусловленные договором аренды. В связи с вышеизложенным Общество перерасчитало арендное обязательство с сохранением прежней ставки дисконтирования и того же срока аренды.	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве рыночных ставок для долгосрочной аренды применяются значения средневзвешенных процентных ставок по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях и иностранной валюте, раскрываемых на официальном сайте Банка России.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Общество исходит из допущения, что сможет воспользоваться опционом на продление договора аренды не менее 2-х раз по истечении срока аренды, предусмотренного договором.	

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 992	7 718

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 30.09.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 279	8 433

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024г.	За 9 месяцев 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	573	921
2	проценты уплаченные	470	827
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	103	94
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	7 126	5 244
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	7 126	5 244
7	Итого отток денежных средств	7 699	6 164

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 479	2 129
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	61	-9
4	Итого, в том числе:	1 541	2 120
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 541	2 120
	Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет (в 2023 году:	20	20

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 233	776
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	27	-4
4	Итого, в том числе:	1 259	772
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 259	772

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 557	10 346
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	1 311	2 069
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	229	51
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	229	51
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 541	2 120

Различия между законодательством в области бухгалтерского учета и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных и постоянных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	6 169	3 791
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 3 квартал 2024 г. 20% - 3 квартал 2023 г. 20%	1 234	758
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	26	14
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	26	14
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 259	772

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	143	-86		57
2	Прочее	3			3
3	Общая сумма отложенного налогового актива	146	-86		60
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	146	-86		60
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Воздействия временных разниц по нематериальным активам и РБП	-70	24		-45
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-70	24		-45
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	76	-61		15
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	76	-61		15

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 30.09.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Воздействия временных разниц по долгосрочной аренде	147	9		157

2	Прочее	3			2
3	Общая сумма отложенного налогового актива	150	9		159
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	150	9		159
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	150	9		159
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	150	9		159

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	8 994	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-8 994	

В течении 9 месяцев 2024 года дивиденды не начислялись и не выплачивались. В течении 9 месяцев 2023г. Обществом было принято решение о распределении прибыли за 2019 и 2020 годы в размере 8 993 954,00 руб. (в размере 6 901 199 (Шесть миллионов девятьсот одна тысяча сто девяносто девять) рублей 99 копеек за 2019 год, а также части чистой прибыли Общества, полученной за 2020 год, в размере 2 092 754 (Два миллиона девяносто две тысячи семьсот пятьдесят четыре) рубля 01 копейка). Дивиденды были выплачены всем участникам в полном объеме.

Примечание 51. Сегментный анализ

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	6 557	10 346

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам (За последний квартал)

Таблица 51.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	6 169	3 791

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	70 840	74 301
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	5 050	13 527

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 30.09.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Компании под общим контролем	Итого
1	2	8	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 279	2 279
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 279	2 279

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

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	8	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 446	23	8 469
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	8 433		8 433
27	кредиторская задолженность	13	23	36

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со связанной стороной ООО "Эрроу Кэпитал", которая контролируется теми же лицами, что и НФО, и с прочей связанной стороной ООО "Эрроу ФМ". На 30.09.2024 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по услугам по уборке помещений, по переменной части арендной платы; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Вышеуказанные операции осуществлялись по рыночным ценам. На 31.12.2023 по группе "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости" по строке "кредиторская задолженность" отражены обязательства по услугам по уборке помещений, по переменной части арендной платы; по строке "кредиты, займы и прочие привлеченные средства" отражены обязательства по договору долгосрочной аренды. Вышеуказанные операции осуществлялись по рыночным ценам.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	5 155			5 155
18	Процентные расходы		470		470
20	Общие и административные расходы		111	209	319
23	Прочие расходы		1 365		1 365

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 9 месяцев 2023 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	3 999			3 999
18	Процентные расходы		827		827
20	Общие и административные расходы		5 365	209	5 574
23	Прочие расходы		1 214		1 214

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	1 192			1 192
18	Процентные расходы		115		115
20	Общие и административные расходы		39	68	108
23	Прочие расходы		462		462

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 3 квартал 2023 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	1 221			1 221
18	Процентные расходы		260		260
20	Общие и административные расходы		1 977	70	2 046
23	Прочие расходы		440		440

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2024 г.	За 9 месяцев 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 155	3 999

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателей	За 3 квартал 2024 г.	За 3 квартал 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 192	1 221

К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор Общества. Краткосрочное вознаграждение включает заработную плату согласно условиям трудового договора, начисленные обязательства по отпуску, налоговые обязательства по зарплате и премиальные выплаты. Общество не совершает никаких операций и не имеет остатков по расчетам с ключевыми руководящими сотрудниками и их близкими родственниками, за исключением выплат им вознаграждения в форме заработной платы, премиальных и командировочных выплат.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты на дату подписания настоящей финансовой отчетности не было.

Наименование точки входа: ep_purcb_aif_uk_bki_kra_sb_q_20240930**Квитанция о приеме и регистрации отчетности БФО за 3 квартал 2024 г.**

Номер строки	Наименование показателя	Реквизиты
1	2	3
1	Полное наименование некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью "Эрроу Эссет Менеджмент"
2	Сокращенное наименование некредитной финансовой организации	ООО "Эрроу ЭМ"
5	Код территории по ОКАТО	45286552000
6	Код некредитной финансовой организации: по ОКПО	31613699
7	Код некредитной финансовой организации: основной государственный регистрационный номер	1187746659022
8	Код некредитной финансовой организации: регистрационный номер	Не применимо
9	Почтовый адрес	Российская Федерация, 125009, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Арбат, пер Большой Кисловский, д. 6, этаж 5, помещ. 13
10	Фамилия Имя Отчество (Отчество при наличии) должностного лица, подписавшего отчетность	Оркиш Евгений Петрович
11	Должность лица, подписавшего отчетность	Генеральный директор
12	Дата подписания отчетности	24.10.2024

Фамилия, имя, отчество (последнее – при наличии), подписавшего квитанцию

Должность лица, подписавшего квитанцию

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской (финансовой) отчетности

Текстовое раскрытие	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
19.1	Таблица 19.1 "Основные средства и капитальные вложения в них"	<p>По состоянию на 30.09.2024 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, у Общества имеется полностью амортизированное оборудование (МФУ), которое продолжает использоваться. Первоначальная стоимость указанного средства по состоянию на 30.09.2024 - 103 тыс. руб. (на 31.12.2023 - 103 тыс.руб.). По классу "Имущество, полученное в аренду" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). На 30.09.2024 накопленная амортизация по арендуемому объекту составила 31 413 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года признаки обесценения основных средств отсутствовали, у Общества имелось полностью амортизированное оборудование (МФУ), которое продолжает использоваться. Первоначальная стоимость указанного средства по состоянию на 31.12.2023 - 103 тыс. руб. (на 31.12.2022 - 103 тыс.руб.). По классу "Земля, здания и сооружения" отражена информация об активе в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офис). По классу "Прочее" отражена корректировка стоимости в связи с перерасчетом арендных обязательств в связи с индексацией (увеличением) арендной платы в апреле 2023 года. На 31.12.2023 накопленная амортизация по арендуемому объекту составила 25 486 тыс. руб.</p>
26.01	Таблица 26.01 "Кредиторская задолженность"	<p>В таблице 26.01 "Кредиторская задолженность" по строке "Прочая кредиторская задолженность" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по услугам связи в размере 13 тысяч рублей и прочие расходы - 8 тыс. рублей (за 2023 год отражены расходы по консультационным услугам в размере 300 тысяч рублей, транспортные расходы - 5 тысяч рублей и прочие расходы - 1 тысяча рублей).</p>
34.01	Таблица 34.01 "Процентные доходы"	<p>В таблице 34.01 "Процентные доходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года и за аналогичный период 2023 года отражены проценты, начисленные кредитными организациями на неснижаемый остаток денежных средств на расчетном счете: за 9 месяцев 2024 года в размере 472 тысяч рублей, за 9 месяцев 2023 года - 200 тысяч рублей.</p>

Текстовое раскрытие	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
43.01	Таблица 43.01 "Прямые операционные расходы"	В таблице 43.01 "Прямые операционные расходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по временному пользованию имущества - контрольно-кассовой техникой в размере 5 тысячи рублей. За 9 месяцев 2023 года по строке "Прочее" учтены расходы по временному пользованию контрольно-кассовой техникой - 5 тыс.рублей и банковской ячейкой - 8 тыс. рублей.
47.02	Таблица 47.02 "Прочие расходы"	В таблице 47.02 "Прочие расходы" по строке "Прочее" за 9 месяцев 2024 года отражены расходы по списанию НДС с постоянной части арендной платы в размере 1365 тысяч рублей (за 9 месяцев 2023 года - 1 216 тысяч рублей), основанием для списание НДС на расходы послужили изменения, внесенные в Положение Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», вступившие в силу с 01.01.2023.