

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30 сентября 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	141 727,51	87 428,93
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		278 417 976,45	359 952 645,80
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	278 417 976,45	359 952 645,80
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		11 514 385,20	11 514 385,20
7	долевые инструменты	9	11 514 385,20	11 514 385,20
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		25 100 641,92	24 373 893,47
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	24 545 113,24	24 045 639,42
11	дебиторская задолженность	12	555 528,68	328 254,05
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	321 314,02	189 027,14
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	171 604,00
20	Отложенные налоговые активы	48	2 740 269,00	2 317 246,00
21	Прочие активы	20	1 249 711,60	1 047 861,44
22	Итого активов		319 486 025,70	399 654 091,98
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 587 519,52	3 592 192,61
30	кредиторская задолженность	26	3 587 519,52	3 592 192,61
34	Отложенные налоговые обязательства	48	28 413 386,00	45 058 099,00
36	Прочие обязательства	29	970 718,33	1 127 355,47
37	Итого обязательств		32 971 623,85	49 777 647,08
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	141 211 010,00	141 211 010,00
40	Резервный капитал	30	7 060 550,50	7 060 550,50
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1 710 385,20	1 710 385,20
50	Прочие резервы		94 615,84	94 615,84
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		136 437 840,31	199 799 883,36
52	Итого капитала		286 514 401,85	349 876 444,90
53	Итого капитала и обязательств		319 486 025,70	399 654 091,98

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Мецгер

(инициалы, фамилия)

23 октября 2023 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 9 месяцев 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(74 590 372,66)	(1 742 012,56)
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	(82 378 667,35)	(6 247 244,53)
4	процентные доходы	34	1 221 144,73	417 921,95
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		6 574 136,80	4 049 709,40
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(6 986,84)	37 600,62
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	755 607,77	771 145,83
16	Расходы на персонал	42	(3 502 560,18)	(3 232 139,32)
17	Прямые операционные расходы	43	(537 539,39)	(437 446,52)
20	Общие и административные расходы	46	(2 151 036,91)	(1 787 777,50)
22	Прочие доходы	47	40,00	22 404 060,62
23	Прочие расходы	47	(403 917,68)	(4 350,00)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(80 429 779,05)	15 971 480,55
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	17 067 736,00	4 068 011,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	(1 558 871,00)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	17 067 736,00	5 626 882,00
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(63 362 043,05)	20 039 491,55
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	(27 444 935,96)
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	(27 444 935,96)
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	0	(27 444 935,96)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	(27 444 935,96)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(63 362 043,05)	(7 405 444,41)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Мецгер

(инициалы, фамилия)

23 октября 2023 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 312 487,13	4 358 790,43
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	9 802 619,66	267 641,76
4	процентные доходы	34	431 685,53	39 661,66
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		3 079 698,60	4 049 709,40
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	(1 516,66)	1 777,61
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	267 800,02	456 744,77
16	Расходы на персонал	42	(849 929,36)	(1 028 979,66)
17	Прямые операционные расходы	43	(176 527,64)	(156 297,67)
20	Общие и административные расходы	46	(830 878,47)	(572 052,80)
23	Прочие расходы	47	(403 917,68)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 319 034,00	3 058 205,07
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 770 601,00)	76 410,00
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	236 055,00
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 770 601,00)	(159 645,00)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 548 433,00	3 134 615,07
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 548 433,00	3 134 615,07

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

23 октября 2023 г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 9 месяцев 2023 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)
(руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		760 548,28	1 629 242,96
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 999 819,42)	(2 287 552,97)
5	Проценты полученные		1 121 321,17	420 102,58
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		5 730 138,80	3 524 534,40
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(2 629 220,40)	(2 238 168,25)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(48 691,75)	(87 559,31)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(1 789 551,34)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 479 912,86)	(1 316 864,33)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		454 363,82	(2 145 816,26)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		0	21 125 200,00
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	(30 851 940,00)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	(9 726 740,00)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		124 500 000,00	176 000 000,00
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(124 900 000,00)	(164 000 000,00)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(400 000,00)	12 000 000,00
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		54 363,82	127 443,74
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	87 539,23	10 972,04
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	141 903,05	138 415,78

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мецгер

(подпись)

(инициалы, фамилия)

23 октября 2023 г.

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	066-12920-001000, 21-000-1-00106
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11.02.2010, 28.01.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами, Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нп
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Дронов В.Г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	нп
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нп
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в российских рублях

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Четкое и безоговорочное заявление некредитной финансовой организации о соответствии бухгалтерской (финансовой) отчетности МСФО	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 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»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нп
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нп
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нп
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	нп

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023		На 31.12.2022	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
3	Денежные средства на расчетных счетах	141 903,05	175,54	141 727,51	110,30
6	Итого	141 903,05	175,54	141 727,51	110,30
					8
					87 428,93

5.1.1. По состоянию на 2023-09-30 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 141 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла ПАО Сбербанк-136 тысяч рублей, ГПБ (АО)-5 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: ПАО Сбербанк-81 тысяч рублей, ГПБ (АО)-6 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 2022-12-31 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 2023-09-30 года включают 0 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	
		На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Денежные средства	141 727,51	87 428,93
4.1	Прочее	175,54	110,30
5	Итого	141 903,05	87 539,23

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	
		На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	278 417 976,45	359 952 645,80
6	Итого	278 417 976,45	359 952 645,80

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего приложения.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	
		На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	278 417 976,45	359 952 645,80
4	нефинансовых организаций	278 417 976,45	359 952 645,80
12	Итого	278 417 976,45	359 952 645,80

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	
		На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 514 385,20	11 514 385,20
5	Итого	11 514 385,20	11 514 385,20

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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:	24 574 713,97	29 858,28	24 544 855,69	24 074 890,41	29 250,99	24 045 639,42
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	258,01	0,46	257,55	0	0	0
13	Итого	24 574 971,98	29 858,74	24 545 113,24	24 074 890,41	29 250,99	24 045 639,42

10.1.1. По состоянию на 2023-09-30 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 24574 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла банк ВТБ (ПАО)-24574 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: банк ВТБ (ПАО)-2075 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 2022-12-31 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 2023-06-30 года включают 0 тысяч рублей (на 2022-12-31 года: 0 тысяч

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023			На 31.12.2022		
		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	81 828,09	2 209,36	79 618,73	86 768,60	2 342,76	84 425,84
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	258,01	0	258,01
6	Прочая дебиторская задолженность	5 799 750,53	5 323 840,58	475 909,95	5 560 963,53	5 317 393,33	243 570,20
7	Итого	5 881 578,62	5 326 049,94	555 528,68	5 647 990,14	5 319 736,09	328 254,05

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами (указать лицензируемый вид деятельности) в сумме 82 тысяч рублей (на 2022-12-31 г.: 87 тысяч рублей).

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023		На 31.12.2022		Балансовая стоимость
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	
1	2	3	4	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	145 897,54	0	145 897,54	83 609,53	83 609,53
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	2 197,86	2 197,86
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	649 995,77	0	649 995,77	636 275,76	636 275,76
6	Запасы	453 818,29	0	453 818,29	325 778,29	325 778,29
11	Итого	1 249 711,60	0	1 249 711,60	1 047 861,44	1 047 861,44

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	300,00	300,00
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	0	1 269,32
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2 954,51	2 476,76
19	Прочая кредиторская задолженность	3 584 265,01	3 588 146,53
20	Итого	3 587 519,52	3 592 192,61

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023	На 31.12.2022
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	96 549,74	162 221,08
3	Расчеты по социальному страхованию	180 350,99	215 568,46
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	663 438,60	707 902,93
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	30 379,00	41 663,00
11	Итого	970 718,33	1 127 355,47

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 30.09.2023		На 31.12.2022		Итого
		Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	
1	2	3	4	5	6	8
1	На 31 декабря 2021 г.	141 211 010	141 211 010,00	0	0	141 211 010,00
4.1	Остаток на 30 сентября 2022 г.	141 211 010	141 211 010,00	0	0	141 211 010,00
5	На 31 декабря 2022 г.	141 211 010	141 211 010,00	0	0	141 211 010,00
9	На 30 сентября 2023 г.	141 211 010	141 211 010,00	0	0	141 211 010,00

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитованной организации по состоянию на 2022-06-30 года составляет 141211 тысячу рублей (на 2021-12-31 года: 141211 тысячу рублей). По состоянию на 2022-09-30 года все выпущенные в обращение акции неакредитованной организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 2021-12-31 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

**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 3 квартал 2023 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(399 878,00)	10 202 497,66	0	0	9 802 619,66
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(399 878,00)	10 202 497,66	0	0	9 802 619,66
12	Итого	(399 878,00)	10 202 497,66	0	0	9 802 619,66

**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 3 квартал 2022 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(525 175,00)	792 816,76	0	0	267 641,76
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(525 175,00)	792 816,76	0	0	267 641,76
12	Итого	(525 175,00)	792 816,76	0	0	267 641,76

**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 (расходах за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании					Итого
		3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:						
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(843 998,00)	(81 534 669,35)	0	0	(82 378 667,35)	
2	Итого	(843 998,00)	(81 534 669,35)	0	0	(82 378 667,35)	

**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 2022 г.**

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании					Итого
		3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:						
	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(525 175,00)	(5 722 069,53)	0	0	(6 247 244,53)	
2	Итого	(525 175,00)	(5 722 069,53)	0	0	(6 247 244,53)	

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 221 144,73	417 921,95
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 221 144,73	417 921,95
15	Итого	1 221 144,73	417 921,95

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	431 685,53	39 661,66
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	431 685,53	39 661,66
15	Итого	431 685,53	39 661,66

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	755 607,77	771 145,83
48	Итого	755 607,77	771 145,83
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	755 607,77	771 145,83

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	267 800,02	456 744,77
48	Итого	267 800,02	456 744,77
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	267 800,02	456 744,77

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	2 963 913,48	2 628 632,54
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	538 646,70	554 906,78
5	Прочее	0	48 600,00
6	Итого	3 502 560,18	3 232 139,32

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	696 384,76	847 935,95
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	153 544,60	181 043,71
5	Прочее	0	0
6	Итого	849 929,36	1 028 979,66

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	13 840,46	14 042,92
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	23 930,04
11	Прочее	523 698,93	399 473,56
12	Итого	537 539,39	437 446,52

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5 495,38	4 861,65
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	2 707,53
11	Прочее	171 032,26	148 728,49
12	Итого	176 527,64	156 297,67

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	162 038,16	133 909,94
2	Амортизация основных средств	106 465,96	215 216,57
4	Расходы по аренде	845 851,12	809 857,44
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	78 079,04	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	76 907,53	2 707,53
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	18 500,00	144 700,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	38 307,37	37 699,80
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	141 276,83
17	Прочие административные расходы	824 887,73	302 409,39
18	Итого	2 151 036,91	1 787 777,50

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	60 576,55	42 114,06
2	Амортизация основных средств	35 019,84	54 271,38
4	Расходы по аренде	283 450,11	269 952,48
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	22 037,17	19 608,95
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	74 200,00	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	11 500,00	18 000,00
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 445,72	10 807,47
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	28 683,83
17	Прочие административные расходы	333 649,08	128 614,63
18	Итого	830 878,47	572 052,80

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
5	Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	0	22 404 060,62
8	Прочие доходы	40,00	0
9	Итого	40,00	22 404 060,62

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	403 917,68	4 350,00
6	Итого	403 917,68	4 350,00

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 3 квартал 2023 г.	За 3 квартал 2022 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	403 917,68	0
6	Итого	403 917,68	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда офисных помещений без перехода
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нп
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нп
4	Операции продажи с обратной арендой	нп
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нп
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нп
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нп

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 9 месяцев 2023 г.	За 9 месяцев 2022 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	845 851,12	809 857,44
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	845 851,12	809 857,44
7	Итого отток денежных средств	845 851,12	809 857,44