

## ***Аудиторское заключение независимого аудитора***

*Единственному участнику  
ООО "УК "Простор Инвест"*

### ***Мнение с оговоркой***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Простор Инвест»<sup>1</sup>, состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420003);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420004);
  - отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420005);
  - примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики

составленной в порядке, установленном Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П<sup>2</sup> и иными нормативными актами Банка России.

По нашему мнению, за исключением влияния вопросов, изложенных в разделе «Основания для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «УК «Простор Инвест» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

<sup>1</sup> Далее – ООО «УК «Простор Инвест», «аудируемое лицо», Общество.

<sup>2</sup> 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».

### ***Основание для выражения мнения с оговоркой***

Чистые активы ООО «УК «Простор Инвест» по состоянию на 31 декабря 2024 года, на 31 декабря 2023 года и на 31 декабря 2022 года были ниже размера его уставного капитала на 745 тыс. руб., 1 646 тыс. руб. и 2 350 тыс. руб., соответственно.

Сальдо денежных потоков за 2024 год составило отрицательную величину в размере 18 497 тыс. руб. Эта ситуация указывает на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Информация по этому вопросу, раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не является адекватной.

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита<sup>1</sup>. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения с оговоркой.

### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Депозиты в кредитных организациях***

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью средств в кредитных организациях по состоянию на 31 декабря 2024 года значение которых составило 20 061 тыс. руб. или 75% по отношению к валюте баланса на указанную дату. Средства в кредитных организациях представлены депозитами, размещенными в кредитных организациях, имеющих высокий рейтинг надежности.

Мы убедились в наличии первичных документов по заключенным депозитным договорам с кредитной организацией и соответствии рыночных условий таких депозитов, в правильности начисления процентных доходов, а также получили подтверждения о проведенных операциях.

Наши процедуры включали:

- инспектирование сверки остатков на депозитных счетах, указанных в учетных регистрах аудируемого лица с данными банковских выписок по депозитам на отчетную дату;
- инспектирование первичных документов, подтверждающих право собственности аудируемого лица на депозиты, находящиеся на депозитном счете в кредитной организации;

---

<sup>1</sup> Далее – МСА.

- тестирование внедренных руководством аудируемого лица процедур контроля за движением средств по депозитным счетам;
- тестирование внедренных руководством средств контроля за оценкой балансовой стоимости средств в кредитной организации и оценкой риска их обесценения;
- инспектирование раскрытия информации об остатках на депозитных счетах в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

В примечании 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» представлена подробная информация в отношении размещенных депозитов.

### ***Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению***

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляла большую часть его финансового результата. Кроме того, мы пришли к выводу, что счет выручки от оказания услуг по доверительному управлению по природе своей подвержен потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Наши процедуры включали:

- понимание процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- тестирование на выборочной основе организации и операционной эффективности контролей, которые функционируют в процессе расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- на выборочной основе пересчет вознаграждения, в том числе сравнив порядок расчета вознаграждения с правилами доверительного управления;
- проведение на выборочной основе сверки начисленного вознаграждения за управление паевыми инвестиционными фондами с данными специализированного депозитария;
- подтверждение остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;
- тестирование ключевых позиций по выручке, признанной от оказания услуг по доверительному управлению;
- анализ раскрываемой Обществом информации в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### ***Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней***

Единоличный исполнительный орган Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете Общества за 2024 год, составление которого предусмотрено Федеральным законом от 08.02.1998 г. № 14-ФЗ "Об обществах с ограниченной ответственностью" (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней), кото-

рый, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем и не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении прочей информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам представлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до лиц, ответственных за корпоративное управление Обществом.

#### ***Ответственность руководства ООО «УК «Простор Инвест» и лица, ответственного за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

В соответствии с уставом ООО «УК «Простор Инвест» (утвержден Решением учредителя о создании Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Простор Инвест» от 3 декабря 2018 года), Органами управления некредитной финансовой организации являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган аудируемого лица).

Генеральный директор<sup>1</sup> несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью аудируемого лица.

#### ***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение.

---

<sup>1</sup> Далее – Руководство.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником аудируемого лица, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения единственного участника аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме слу-

чаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор  
ООО «РИАН-АУДИТ» (ОРНЗ 12006049162),  
Байрамгалин Ринат Уралович  
ОРНЗ 22006108541



Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено аудиторское заключение  
Ильин Петр Иванович (доверенность № 5 от 09.01.2025 г.)  
ОРНЗ 22006186942



25 марта 2025 года



**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Простор Инвест»,  
(ООО «УК «Простор Инвест»)

ОГРН 1187746986525 от 06.12.2018 г.

Местонахождение:

125375, г. Москва, вн.тер.г.Муниципальный  
округ Тверской, ул.Тверская, д.24, стр.2.

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОРНЗ 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:

127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, Эт.10,  
пом. XII, оф.1005.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24,  
Почтовый адрес: строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	4 325	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		20 398	875
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	20 061	0
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	37	37
11	дебиторская задолженность	12	300	838
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	83	122
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	545	938
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	583	120
20	Отложенные налоговые активы	48	501	1 399
21	Прочие активы	20	376	210
22	Итого активов		26 811	26 485
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		571	916
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	565	911
30	кредиторская задолженность	26	6	5
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	207
36	Прочие обязательства	29	1 985	2 008
37	Итого обязательств		2 556	3 131
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	25 000	25 000
39	Добавочный капитал	30	1 634	3 950
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(2 379)	(5 596)
52	Итого капитала		24 255	23 354
53	Итого капитала и обязательств		26 811	26 485

Генеральный директор  
(должность руководителя)



  
(подпись)

Батталов И. А.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	34786911	1187746986525	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК "ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 575	1 898
4	процентные доходы	34	3 575	1 898
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	54 101	12 543
16	Расходы на персонал	42	(13 189)	(12 410)
17	Прямые операционные расходы	43	(4)	-
18	Процентные расходы	44	(64)	(58)
20	Общие и административные расходы	46	(2 716)	(2 423)
22	Прочие доходы	47	0	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		41 703	(450)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(8 240)	54
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 549)	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(691)	54
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		33 463	(396)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		33 463	(396)

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Батталов И. А.  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи







Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО			регистрационный номер
	45286585000	34786911	основной государственный регистрационный номер 1187746986525	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОСТОР ИНВЕСТ" / ООО "УК  
"ПРОСТОР ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24,  
Почтовый адрес: строение 2

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		54 639	12 535
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 153)	(2 052)
5	Проценты полученные		3 515	1 898
6	Проценты уплаченные		(64)	(58)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 209)	(12 211)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(185)	(318)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8 132)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной		34 411	(206)
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		248 000	254 600
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(268 000)	(254 600)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(20 000)	0
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(35 842)	0
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(346)	(267)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		3 280	1 100
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(32 908)	833
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(18 497)	627
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	22 822	22 195
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 325	22 822

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи



  
(подпись)

Батталов И. А.  
(инициалы, фамилия)

## Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01023
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.05.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Возобновления действия лицензий не было
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)	Бенефициар: Цветкова Анна Михайловна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие отсутствует.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалов у Общества, открытых на территории Российской Федерации, нет.
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалов у Общества, открытых на территории иностранных государств, нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125375, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Тверской, ул Тверская, дом 24, строение 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	10 В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2 МСФО (IAS) 1	3 Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	4 Существенных событий после отчетной даты 31.12.2024, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Отраслевого стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций N 487-П "События после отчетной даты", а также Указания 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" не было. В отчетном периоде к организации Банком России были применены меры воздействия в связи с допущенными нарушениями порядка составления и представления отчетности. Меры исполнены. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2024 году одним из главных достижений стал умеренный экономический рост. Несмотря на продолжающуюся геополитическую напряженность, связанную с Украиной, продолжающиеся санкции и геополитическую нестабильность, России удалось сохранить макроэкономическую стабильность. Валовой внутренний продукт (ВВП) показал положительную динамику, что стало возможным благодаря активной государственной поддержке ключевых отраслей экономики и реализации инфраструктурных проектов. Правительство РФ предприняло ряд шагов для смягчения последствий санкций: увеличило расходы на импортозамещение, поддержало отечественные компании и попыталось переориентировать торговлю с западных рынков на альтернативные направления. Эти меры помогли несколько снизить зависимость России от Запада. Однако в течение 2024 г ЦБ неоднократно пересматривал ключевую ставку в попытке стабилизировать экономическую ситуацию и контролировать инфляцию. Заметное увеличение ставки имело важное значение для экономики страны, прямым образом влияя на кредитование, инвестиции и потребительские расходы. Итоги развития экономики России в 2024 году свидетельствуют о значительных достижениях, несмотря на сложные внешне и внутренние вызовы. Необходимо продолжать усилия по поддержке инноваций, развитию внутренних ресурсов и улучшению социальных условий, чтобы обеспечить благополучие населения и стабильность в обществе. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности

Основы составления отчетности

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	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности для некредитных финансовых организаций
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с МСФО и ОСБУ на основе правил учета по первоначальной стоимости, с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости. Принципы учетной политики, использованные при подготовке финансовой отчетности, представлены в Примечании 4. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности использованы допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации 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 реклассификации сравнительных сумм
6	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации 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	Ретроспективный пересчет показателей отчетности не производился.

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства данной бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, отсутствуют.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты (далее-ФИ) при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в течение срока превышающего 12 месяцев с отчетной даты
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми 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)</p>	<p>Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось</p>

8	МСФО (IAS) 8	<p>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</p>	<p>Согласно приказу от 04.06.2024 № 77н с 16 июля 2024 года введены в действие три новых МСФО: «Соглашения о финансировании поставок (Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7)» «Международная налоговая реформа - модельные правила Компонента 2 (Поправки к МСФО (IAS) 12)» «Отсутствие возможности обмена валют (Поправки к МСФО (IAS) 21)». Данные поправки не окажут влияние на деятельность Общества. Внесение изменений в учетную политику не планируется.</p>
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 отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по Депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют



13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат (см. Таблицы 20.1 Примечания 20)
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
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	Инвестиционное имущество отсутствует.

24	МСФО (IAS) 40	<p>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</p>	<p>Инвестиционное имущество отсутствует.</p>
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	<p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:  — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов;  Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.  Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:  — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем;  — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.  Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисные и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.  Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.  Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p>
26	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>

27	МСФО (IAS) 16	<p>Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организация может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	<p>Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или привнесенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (далее - средства индивидуализации); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p>

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходами, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	<p>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</p>	<p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При начисляемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
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 Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество учитывает затраты, связанные с запасами, предназначенными для управленческих нужд, в составе расходов периода, в котором данные затраты понесены согласно п. 2 ФСБУ 5/2019 и п.6.1.1 Положения Банка России от 22 сентября 2015 г. N 492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях"
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.
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 понимается	Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплата денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставной капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены.</p>



45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>
----	---------------------------------	------------------------------	---

## Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	4 325	0	4 325	22 821	0	22 821
6	Итого	4 325	0	4 325	22 821	0	22 821

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х кредитных организациях (на 31.12.2023 г. : в 3-х кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла (на 31.12.2024, года: 4 325 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 22 821 тысяч тысяч рублей или 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023года: 0 тысяч рублей).

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 325	22 821
5	Итого	4 325	22 821

Примечание 5. Денежные средства  
**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств**  
**31 декабря 2024 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 821	0	0	22 821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 821	0	0	22 821
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	309 591	0	0	309 591
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	309 591	0	0	309 591
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(328 087)	0	0	(328 087)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(328 087)	0	0	(328 087)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 325	0	0	4 325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 325	0	0	4 325

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в Доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 195	0	0	22 195
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 195	0	0	22 195
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	271 597	0	0	271 597
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	271 597	0	0	271 597
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(270 971)	0	0	(270 971)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(270 971)	0	0	(270 971)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 821	0	0	22 821
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 821	0	0	22 821

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 061	0	20 061	0	0	0
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	20 061	0	20 061	0	0	0

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 20 061 тысячу рублей, или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях.

10.1.2. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56.6.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1													
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	268 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	268 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268 061
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(248 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(248 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(248 000)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(248 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	20 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 061
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	20 061	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 061

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
31 декабря 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1													
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	254 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	254 600	0	0	0	0	0	0	0	0	0	254 600
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(254 600)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(254 600)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(254 600)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(254 600)

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22,3-22,4	до 2 месяцев	14,75-15,30	до 2 месяцев



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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	37	0	37	37	0	37
8	Итого	37	0	37	37	0	37

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств (по строке 6 отражен обеспечительный платеж по договору аренды в сумме 37 тысяч рублей) раскрывается в примечании 56.6 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	37	0	37
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	37	0	37

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.			
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	300	0	300	838	0	838
7	Итого	300	0	300	838	0	838

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 300 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 838 тысяч рублей). Информация о кредитных рейтингах контрагентов по дебиторской задолженности представлена в Таблице 52.8. Информация о сроках погашения дебиторской задолженности представлена в Таблице 52.14. Информация о справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в Таблице 56.6.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	838	0	0	0	0	838
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	838	0	0	0	0	838
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 101	0	0	0	0	54 102
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	54 101	0	0	0	0	54 102
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(54 639)	0	0	0	(1)	(54 640)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(54 639)	0	0	0	(1)	(54 640)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	300	0	0	0	0	300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	300	0	0	0	0	300

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	829	0	0	0	0	829
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	829	0	0	0	0	829
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	12 544	0	0	0	100	12 644
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 544	0	0	0	100	12 644
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(12 535)	0	0	0	(100)	(12 635)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12 535)	0	0	0	(100)	(12 635)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	838	0	0	0	0	838
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	838	0	0	0	0	838

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023, в том числе:	41	0	0	0	0	0	0	41
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	959	0	0	0	0	0	0	959
3	накопленная амортизация	(918)	0	0	0	0	0	0	(918)
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	132	0	0	0	0	0	132	132
12	Амортизация	(51)	0	0	0	0	0	(132)	0
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023, в том числе:	122	0	0	0	0	0	0	122
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 091	0	0	0	0	0	0	1 091
25	накопленная амортизация	(969)	0	0	0	0	0	0	(969)
27	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	122	0	0	0	0	0	0	122
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 091	0	0	0	0	0	0	1 091
29	накопленная амортизация	(969)	0	0	0	0	0	0	(969)
38	Амортизация	(39)	0	0	0	0	0	0	(39)
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024, в том числе:	83	0	0	0	0	0	0	83
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 091	0	0	0	0	0	0	1 091
51	накопленная амортизация	(1 008)	0	0	0	0	0	0	(1 008)

18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

18.1.2. Организация приобрела нематериальные активы без привлечения заемных средств. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	4	5	6	7	8	9	10		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023г., в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
13	Амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	(240)
24	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	938	0	0	0	0	938
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
26	накопленная амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	(240)
28	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	938	0	0	0	0	938
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
30	накопленная амортизация	0	0	0	0	(240)	0	0	0	0	(240)
40	Амортизация	0	0	0	0	(393)	0	0	0	0	(393)
51	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	0	0	0	545	0	0	0	0	545
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	1 178	0	0	0	0	1 178
53	накопленная амортизация	0	0	0	0	(633)	0	0	0	0	(633)

19.1.1. Списание стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.

19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства

19.1.5. Организация не имеет зданий

19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость основных средств, по инициативе руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земли, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2024г. составляет 545 тысяч рублей (на 31 декабря 2023г. 938 тысяч рублей). Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	545	938



## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	130	0	130	4	0	4	4	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	246	0	246	206	0	206	206	
11	Итого	376	0	376	210	0	210	210	

Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется

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

### Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	565	911
16	Итого	565	911

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды представлена в Таблице 19.1 в составе основных средств, а также в Таблице 47.1.2. Информация о сроках погашения обязательств по аренде представлена в Таблицах 52.13 и 52.14. Информация о справедливой стоимости обязательств по аренде представлена в Таблице 56.6.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,87	1 год 4 месяца	8,87	3 года

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

### Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	6	5
20	Итого	6	5

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения, раскрывается в примечании 52.13.52.14  
Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56.6

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 676	1 579
3	Расчеты по социальному страхованию	309	429
10	Итого	1 985	2 008

### Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 25 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 25 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал некредитной организации был полностью оплачен. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 1 634 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. 3 950 тысяч рублей)

### Примечание 31. Управление капиталом

- 31.1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к минимальному размеру собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, и соискателей лицензии управляющей компании».
- 31.4. Размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке указания №4075-У, установленном Банком России составил на 31.12.2024г. 22 377 тыс. рублей (на 31.12.2023 года 20 602 тысяч рублей).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:		1 898
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 575	1 898
15	Итого	3 575	1 898



Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	54 101	12 543
48	Итого	54 101	12 543
56	Всего	54 101	12 543

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(11 160)	(10 508)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(2 025)	(1 898)
6	Прочее	(4)	(4)
7	Итого	(13 189)	(12 410)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2023 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 025 тысяч рублей (за 2023 год: 1 898 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

		Таблица 43.1	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	(4)	-
12	Итого	(4)	-

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	(64)	(58)
7	Итого	(64)	(58)

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(393)	(240)
3	Амортизация нематериальных активов	(39)	(51)
4	Расходы по аренде	(4)	(99)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(568)	(210)
14	Штрафы, пени	0	(178)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(163)	(123)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(69)	(119)
17	Прочие административные расходы	(1 480)	(1 403)
18	Итого	(2 716)	(2 423)

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

		Таблица 47.1.1	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет 1 год 4 месяца.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо	
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо	
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	Не применимо	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо	

7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не использовались

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	545	938
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	565	911



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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(64)	(152)
2	уплаченные проценты	(64)	(58)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	0	(94)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(346)	(267)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(346)	(267)
7	Итого отток денежных средств	(410)	(419)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 549	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	691	(54)
4	Итого, в том числе:	8 240	(54)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 240	(54)

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

На 31 декабря 2024 г.	20,00
На 31 декабря 2023 г.	20,00

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов). Эффект изменения ставки будущего налога на 01.01.2025 г. ( по ставке 25% ) составил 100 тысяч рублей)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	41 703	(450)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2023 год: 20%; 2024 год: 20%)	8 340	(90)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	0	36
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	36
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(100)	0
11.1	Прочее	-	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 240	(54)
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		20,00	20,00

Воздействие изменения ставки (25%) налога на прибыль на 01.01.2025 г. составило 100 тысяч рублей

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Продолжающаяся деятельность					
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Расчеты по отпускам	496	124	0	372
2	Прочее	149	(60)	0	209
3	Общая сумма отложенного налогового актива	645	64	0	581
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	(818)	0	818
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	645	(754)	0	1 399
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Операции с основными средствами	(136)	52	0	(188)
7	Прочее	(8)	11	0	(19)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(144)	63	0	(207)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	501	(691)	0	1 192
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	501	(691)	0	1 192

Эффект изменения ставки будущего налога на 01.01.2025 г. ( по ставке 25% ) составил 100 тысяч рублей)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>					
1	Расчеты по отпускам	372	34	0	338
2	Прочее	209	209	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	581	243	0	338
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	818	18	0	800
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 399	261	0	1 138
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
6	Операции с основными средствами	(188)	(188)	0	0
7	Прочее	(19)	(19)	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(207)	(207)	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 192	54	0	1 138
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 192	54	0	1 138

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 325	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 325	0	0	0	0
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 061	0	0	0	0
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 061	0	0	0	0
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	37
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	300
40	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	300

По состоянию на 31.12.2024 и по состоянию на 31.12.2023 в отношении активов "Денежные средства на расчетных счетах", "Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости", Общество присваивает рейтинг А активам с рейтингом, присвоенным Аналитическим Кредитным Рейтинговым Агентством (АКРА): AAA (RU) АКРА, AA+(RU) АКРА. В графе "Без рейтинга" по состоянию на 31.12.2024 отражена дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения в сумме 300 тысяч рублей, размещенные средства -обеспечительный платеж по договору аренды в сумме 37 тысяч рублей, по состоянию на 31.12.2023 дебиторская задолженность паевых инвестиционных фондов под управлением Общества по оплате вознаграждения в сумме 838 тысяч рублей, размещенные средства -обеспечительный платеж по договору аренды в сумме 37 тысяч рублей.

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	0	0
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	37
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	37
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	838
40	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	838

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 325	0	0	4 325
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 398	0	0	20 398
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 061	0	0	20 061
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	37
11	дебиторская задолженность	300	0	0	300
16	Прочие активы	376	0	0	376
17	Итого активов	25 099	0	0	25 099
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	0	0	571
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	565	0	0	565
25	кредиторская задолженность	6	0	0	6
27	Прочие обязательства	1 985	0	0	1 985
28	Итого обязательств	2 556	0	0	2 556
29	Чистая балансовая позиция	22 543	0	0	22 543



Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	22 821	0	0	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	875	0	0	875
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	37
11	дебиторская задолженность	838	0	0	838
16	Прочие активы	210	0	0	210
17	Итого активов	23 906	0	0	23 906
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	0	0	916
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	911	0	0	911
25	кредиторская задолженность	5	0	0	5
27	Прочие обязательства	2 008	0	0	2 008
28	Итого обязательств	2 924	0	0	2 924
29	Чистая балансовая позиция	20 982	0	0	20 982

Примечание 52. Управление рисками  
 Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)  
 на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	112	335	149	0	0	0	0	0	596
21	обязательства по аренде	112	335	149	0	0	0	0	0	596
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	0	0	0	0	6
42	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	0	0	0	0	0	6
44	Итого обязательств	118	335	149	0	0	0	0	0	602

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)  
 на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	911	0	0	0	0	0	911
21	обязательства по аренде	0	0	911	0	0	0	0	0	911
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
44	Итого обязательств	5	0	911	0	0	0	0	0	916

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства, в том числе:						
2	денежные средства на расчетных счетах	4 325	0	0	4 325		
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 325	0	0	4 325		
49	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 061	0	0	20 061		
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 061	0	0	20 061		
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37	37		
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	37	37		
68	дебиторская задолженность клиентов	300	0	0	300		
74	Итого активов	300	0	0	300		
		24 686	0	37	24 723		
		Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101	317	147	565		
95	обязательства по аренде	101	317	147	565		
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	6		
116	прочая кредиторская задолженность	6	0	0	6		

118	Итого обязательств	107	317	147	571
119	Итого разрыв ликвидности	24 579	(317)	(110)	24 152

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года		
1	2	3	4	5	6	
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства, в том числе:	22 821	0	0	22 821	
2	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	22 821	
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	37	37	
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	37	37	
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	838	0	0	838	
68	Дебиторская задолженность клиентов	838	0	0	838	
74	Итого активов	23 659	0	37	23 696	
Раздел II. Обязательства						
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	290	565	911	
95	обязательства по аренде	56	290	565	911	
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	5	
116	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	5	
118	Итого обязательств	61	290	565	916	
119	Итого разрыв ликвидности	23 598	(290)	(528)	22 780	

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 325	0	0	0	4 325
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 398	0	0	0	20 398
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	20 061	0	0	0	20 061
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	0	37
11	Дебиторская задолженность	300	0	0	0	300
15.1	Прочие активы	376	0	0	0	376
16	Итого активов	25 099	0	0	0	25 099
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	0	0	0	571
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	565	0	0	0	565
24	кредиторская задолженность	6	0	0	0	6
25.1	Прочие обязательства	1 985	0	0	0	1 985
26	Итого обязательств	2 556	0	0	0	2 556
27	Чистая балансовая позиция	22 543	0	0	0	22 543

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	22 821	0	0	0	22 821
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	875	0	0	0	875
10	займы выданные и прочие размещенные средства	37	0	0	0	37
11	дебиторская задолженность	838	0	0	0	838
15.1	Прочие активы	210	0	0	0	210
16	Итого активов	23 906	0	0	0	23 906
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	916	0	0	0	916
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	911	0	0	0	911
24	кредиторская задолженность	5	0	0	0	5
25.1	Прочие обязательства	2 008	0	0	0	2 008
26	Итого обязательств	2 924	0	0	0	2 924
27	Чистая балансовая позиция	20 982	0	0	0	20 982

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31 декабря 2024 г.

На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках не проводится.



**Условные обязательства и активы**

У Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. отсутствовали особые условия по договорам. В течение 2024 года и 2023 года в судебные органы не поступали иски в отношении Общества на существенные суммы. По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. Общество не имело каких-либо договорных обязательств обременительного характера.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	3		
1	2		4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 386	337	0	24 723	24 723	
2	денежные средства, в том числе:	4 325	0	0	4 325	4 325	
5	денежные средства на расчетных счетах	4 325	0	0	4 325	4 325	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 061	337	0	20 398	20 398	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	20 061	0	0	20 061	20 061	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20 061	0	0	20 061	20 061	
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	37	0	37	37	
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	37	0	37	37	
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	300	0	300	300	

31	дебиторская задолженность клиентов		0	300	0	300	300
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		0	571	0	571	571
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		0	571	0	571	571
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		0	565	0	565	565
47	обязательства по аренде		0	565	0	565	565
56	кредиторская задолженность, в том числе:		0	6	0	6	6
68	прочая кредиторская задолженность		0	6	0	6	6

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 821	875	0	23 696	23 696
2	денежные средства, в том числе:					
5	денежные средства на расчетных счетах	22 821	0	0	22 821	22 821
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 821	0	0	22 821	22 821
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	875	0	875	875
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	37	0	37	37
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	838	0	838	838
31	дебиторская задолженность клиентов	0	838	0	838	838
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	916	0	916	916
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	916	0	916	916

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	911	0	911	911
47	обязательства по аренде	0	911	0	911	911
56	кредиторская задолженность, в том числе:	0	5	0	5	5
68	прочая кредиторская задолженность	0	5	0	5	5

## Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	378	0	0	378

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включают: выплаты ключевому персоналу

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2024] года 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей)

## Остатки по операциям со связанными сторонами

на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	229	0	0	229

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 776	0	0	1 776
									1 776

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 861	0	0	1 861
									1 861

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 776	1 861
5	Выплаты на основе долевого инструмента	35 842	0

Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2024, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Отраслевого стандарта бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций N 487-П "События после отчетной даты", а также Указания 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами "не было.



Генеральный директор \_\_\_\_\_ /Батталов И.А./

20.03.2025  
(дата подписи)



Прошнуровано, пронумеровано  
и скреплено печатью  
82 (Восемьдесят два) листа  
Генеральный директор  
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалин Р.У.

