

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	НП

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"
ООО "РИО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117198, г. Москва, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	951	257
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		49 356	23 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	48 132	22 529
11	дебиторская задолженность	12	1 224	1 337
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	25	59
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	112	256
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	39	52
20	Отложенные налоговые активы	48	844	681
21	Прочие активы	20	1 248	2 793
22	Итого активов		52 574	27 964
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		402	590
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	86	221
30	кредиторская задолженность	26	316	369
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	52
36	Прочие обязательства	29	27 140	1 128
37	Итого обязательств		27 542	1 770
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	23 516	23 516
39	Добавочный капитал	30	46 796	45 164

51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(45 280)	(42 486)
52	Итого капитала		25 033	26 194
53	Итого капитала и обязательств		52 574	27 964

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	НП

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"
ООО "РИО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117198, г. Москва, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 135	(77)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-	(75)
4	процентные доходы	34	4 130	2 195
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	1 160
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(2 995)	(3 357)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	19 625	19 320
16	Расходы на персонал	42	(9 585)	(6 959)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 795)	(3 070)
18	Процентные расходы	44	(19)	(35)
20	Общие и административные расходы	46	(12 176)	(12 614)
22	Прочие доходы	47	-	738
23	Прочие расходы	47	(129)	(709)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 943)	(3 406)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	150	(402)

26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(27)	(254)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	176	(147)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2 794)	(3 808)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(2 794)	(3 808)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	НП

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

Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"
ООО "РИО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117198, г. Москва, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		23 516	45 164	(38 678)	30 002
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		23 516	45 164	(38 678)	30 002
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(3 808)	(3 808)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		23 516	45 164	(42 486)	26 194
15	Остаток на 01.01.2024 г.		23 516	45 164	(42 486)	26 194
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		23 516	45 164	(42 486)	26 194
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	(2 794)	(2 794)

23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	27 000	-	27 000
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	(25 368)	-	(25 368)
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		23 516	46 796	(45 280)	25 033

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45339000	11684450	1127747056040	НП

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Русское инвестиционное общество"
ООО "РИО"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **117198, г. Москва, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27**

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	50 051
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	(24 640)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		19 625	19 332
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 626)	(19 483)
5	Проценты полученные		3 827	3 707
6	Проценты уплаченные		(25)	(36)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 564)	(4 644)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 463)	(3 311)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		380	200
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(845)	21 176
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		518 800	120 900
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(544 100)	(143 400)

31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(25 300)	(22 500)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	100
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(100)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		27 000	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(160)	(123)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		26 840	(123)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		694	(1 447)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	257	1 704
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	951	257

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00958
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.06.2013 0:00:00
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар: Амоев Амиран Михайлович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117198, г. Москва, Вн.тер.г., Муниципальный округ Обручевский, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117198, г. Москва, ул. Островитянова, д.7, этаж 3, пом.27
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2024 году на российскую экономику продолжали оказывать влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Кроме того, введение рядом стран санкций в отношении российских компаний, а также введение ответных мер Правительством Российской Федерации, сокращение объемов рынка капитала и рынка кредитования, существенные колебания курса российского рубля по отношению к иностранным валютам привело к еще большей неопределенности экономической ситуации. Российский финансовый рынок старается восстановиться после потерь в связи с геополитической ситуацией и наложенными на него ограничениями. Рост ВВП по итогам 2024 года составил +4,1% г/г, что на 0,2% больше официального прогноза. Уровень безработицы находится на историческом минимуме 2,3%. Инфляция в Российской Федерации по итогам 2024 года составила 9,5%. Согласно официальных заявлений Банка России текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему значительно опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Вместе с тем более выраженным стало охлаждение кредитной активности, растет склонность населения к сбережению. По оценке Банка России, достигнутая жесткость денежно-кредитных условий формирует необходимые предпосылки для возобновления процесса дезинфляции и возвращения инфляции к цели в 2026 году. Ключевая ставка по итогам 2024 года сохраняет свое значение на уровне 21% годовых. Вместе с тем в 2024 году наблюдается повышение интереса к рынку доверительного управления со стороны институциональных инвесторов, которые оптимизируют свои бизнес-процессы в условиях санкционного давления, а также со стороны владельцев крупного капитала, возвращающего его из-за рубежа. Прилагаемая финансовая отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ (с учетом применения МСФО 9). Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	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. 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)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками, Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (прибыль или убыток). При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибыли и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде изменения в Учетную политику Общества не вносились.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Ниже рассматриваются основные аспекты влияния новых и пересмотренных МСФО, вступивших в силу 1 января 2025 г. • Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты, дата вступления в силу была впоследствии перенесена на 1 января 2024 г. Поправками к МСФО (IAS) 1). Данные поправки ограниченной сферы применения уточняют, что обязательства классифицируются на краткосрочные и долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. Обязательства являются долгосрочными, если организация имеет на конец отчетного периода существенное право отложить их погашение как минимум на 12 месяцев. Данные поправки не оказали значимого влияния на раскрытия в бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. • Обязательство по аренде в операции продажи с обратной арендой. Поправки к МСФО (IFRS) 16 (выпущены 22 сентября 2022 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты). Поправки применяются к операциям купли-продажи с обратной арендой, если передача актива квалифицируется как 'продажа' в соответствии с МСФО (IFRS) 15, а арендные платежи включают переменные арендные платежи, которые не зависят от индекса или ставки. Поправки определяют последующие требования к оценке операций купли-продажи с обратной арендой, которые удовлетворяют требованиям МСФО (IFRS) 15 и подлежащим учету в качестве продажи. Данные поправки не оказали существенного влияния на финансовое положение или результаты деятельности Общества. Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях; МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг, (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости); денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах); депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании депозита и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости. В случае, если в момент первоначального признания ЭСП по договору не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости депозита до рыночной ЭСП. После первоначального признания депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения депозитов и прочих размещенных средствах в кредитных организациях и банках-нерезидентах формируется резерв под обесценение указанных активов. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. По депозитам, сроком размещения более 1 года, процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые: - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в отчетном периоде у Общества отсутствуют.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
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 финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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 проводит операций хеджирования.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования 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. Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат на приобретение, сооружение и изготовление, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. На конец каждого отчетного года проводится оценка наличия либо отсутствия признаков обесценения основных средств либо признаков того, что убыток, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При проведении оценки на обесценение и определения убытков от обесценения объектов основных Обществу руководствуется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ начисления амортизации для всех групп основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Оценка ликвидности стоимости для всех групп основных средств, определяется как сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: - Здания и сооружения – 10-20 лет; - Транспортные средства – 3-7 лет. - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 3-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации. Объекты незавершенного строительства не подлежат амортизации до момента ввода в эксплуатацию.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	HMA не имеет материально-вещественной формы; является идентифицируемым; контролируется Обществом; существует высокая вероятность получения Обществом будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Общество имеет право на получение указанных выгод; стоимость объекта может быть надежно оценена; предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. К Нематериальным активам относятся в том числе: - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права) и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта нематериального актива, составляет сорок тысяч рублей. Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на дату их выявления.
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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания HMA. Общество устанавливает сроки полезного использования нематериальных активов отдельным приказом.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности НМА к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в НМА. В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам в частности относятся: -оплата труда,включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера,премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); -оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие). Общество признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Отражение обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений (кроме оплаты периодов отсутствия работника на работе) на счетах бухгалтерского учета осуществляется в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 2, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств установлен Положением Банка России «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов – оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями» от 03.12.2015 №508-П. Общество оценивает условное обязательство в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 37 «Резервы, условные обязательства и условные активы». В бухгалтерском учете Общества отражаются только существенные условные обязательства. Условные обязательства признаются существенными, если сумма такого обязательства превышает 10% от показателя величины Капитала в Бухгалтерском балансе Общества за отчетный период. Условные обязательства должны пересматриваться Обществом ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Учет договоров аренды осуществляется в соответствии с требованиями Положения Банка России от 22.03.2018 № 635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 16 «Аренда». Для проверки объекта аренды по договору аренды на обесценение применяется МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются Обществом - арендатором на дату начала аренды. При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество вправе принять решение о не признании актива в форме права пользования и обязательства по аренде в отношении следующих позиций: Договор аренды, по которому на дату начала аренды предусмотренный срок аренды составляет не более 12 месяцев; Аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. При этом под низкой стоимостью признается стоимость актива менее 300 000 руб., учитываемая на балансе арендодателя без учета амортизации, или стоимость нового имущества, имеющего аналогичные параметры. Общество может применить профсуждение для классификации договора аренды как краткосрочного. Профсуждение подписывается Генеральным директором Общества.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	951	-	951	257	-	257
6	Итого	951	-	951	257	-	257

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях, общая сумма - 951 тысяча рублей (на 31.12.2023 года: в двух кредитных организациях, общая сумма - 257 тысяч рублей)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	951	257
5	Итого	951	257

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	257	257
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257	257

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	569 898	569 898
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	569 898	569 898
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(569 203)	(569 203)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(569 203)	(569 203)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	951	951
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	951	951

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 703	1	1 704
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 703	1	1 704
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	197 511	2	197 514
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	197 511	2	197 514
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(198 957)	(3)	(198 961)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(198 957)	(3)	(198 961)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	257	-	257
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	257	-	257

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 132	-	48 132	22 529	-	22 529
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
13	Итого	48 132	-	48 132	22 529	-	22 529

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации с общей суммой средств 48 132 тысячи рублей (по состоянию на 31.12.2023 г. - в одной кредитной организации с общей суммой средств 22 529 тысяч рублей).

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств на одном брокерском счете для расчетов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами (на 31.12.2023 на одном брокерском счете).

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 529	-	22 529

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 529	-	22 529
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	548 230	-	548 230
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	548 230	-	548 230
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(522 627)	-	(522 627)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(522 627)	-	(522 627)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	48 132	-	48 132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 132	-	48 132

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	9	9

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	9	9
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	144 534	25 800	170 334
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	144 534	25 800	170 334
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(122 005)	(25 809)	(147 814)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(122 005)	(25 809)	(147 814)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	22 529	-	22 529
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 529	-	22 529

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 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	от 14,7 до 23,1	от 8 дней до 31 дня	от 11,2 до 15,6	от 28 дней до 35 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 702	4 479	1 223	4 695	3 357	1 337
6	Прочая дебиторская задолженность	1 875	1 873	2	-	-	-
7	Итого	7 576	6 352	1 224	4 695	3 357	1 337

Дебиторская задолженность клиентов и прочая дебиторская задолженность на 31.12.2024 г. представлена задолженностью клиентов по деятельности, осуществляемой на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1 224 тысячи рублей (на 31.12.2023 г.: 1 337 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 695	-	4 695
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 695	-	4 695
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 632	1 875	22 507
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 875	1 875
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 632	-	20 632

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 625)	-	(19 625)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 625)	-	(19 625)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 702	1 875	7 576
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1 875	1 875
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 702	-	5 702

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	3 723	-	-	3 723
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 723	-	-	3 723
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 413	75 860	52 650	148 923
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	75 860	52 650	128 510
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 413	-	-	20 413
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 442)	(75 860)	(52 650)	(147 951)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(75 860)	(52 650)	(128 510)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(19 442)	-	-	(19 442)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4 695	-	-	4 695
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 695	-	-	4 695

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 357	3 357
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 357	3 357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 458	3 458
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 458	3 458
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(463)	(463)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(463)	(463)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 352	6 352
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6 352	6 352

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 481	3 481
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 481	3 481
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(124)	(124)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(124)	(124)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 357	3 357
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 357	3 357

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	93	-	-	93
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	-	-	605
3	накопленная амортизация	(511)	-	-	(511)
12	Амортизация	(34)	-	-	(34)
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	59	-	-	59
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	-	-	605
25	накопленная амортизация	(545)	-	-	(545)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	59	-	-	59
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	-	-	605
29	накопленная амортизация	(545)	-	-	(545)
38	Амортизация	(34)	-	-	(34)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	25	-	-	25
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	605	-	-	605
51	накопленная амортизация	(579)	-	-	(579)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	285	-	-	-	285
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	282	-	-	294	-	-	-	576
3	накопленная амортизация	-	(282)	-	-	(9)	-	-	-	(292)
5	Поступление	-	103	-	-	-	-	-	-	102
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(282)	-	-	-	-	-	-	(282)
11	накопленная амортизация	-	282	-	-	-	-	-	-	282
13	Амортизация	-	(21)	-	-	(110)	-	-	-	(131)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	82	-	-	174	-	-	-	256
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	-	-	294	-	-	-	396
26	накопленная амортизация	-	(21)	-	-	(119)	-	-	-	(140)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	82	-	-	174	-	-	-	256

29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	-	-	294	-	-	-	396
30	накопленная амортизация	-	(21)	-	-	(119)	-	-	-	(140)
40	Амортизация	-	(34)	-	-	(110)	-	-	-	(144)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	48	-	-	64	-	-	-	112
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	103	-	-	294	-	-	-	396
53	накопленная амортизация	-	(55)	-	-	(230)	-	-	-	(284)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

Ном ер стро ки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	18	-	18	7	-	7
2	Расчеты с персоналом	12	-	12	476	-	476
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 217	-	1 217	2 309	-	2 309
11	Итого	1 248	-	1 248	2 793	-	2 793

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2
тыс.руб

Ном ер стро ки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежност и	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в т.ч	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	209	64	-	-	273
8	Признание в составе расходов	-	(209)	(64)	-	-	(273)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в т.ч	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в т.ч	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	36	-	-	-	36
22	Признание в составе расходов	-	(36)	-	-	-	(36)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в т.ч	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные)
за 2023 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

Ном ер	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	21	21
4	Прочие движения	(21)	(21)
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	-	-

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	86	221
16	Итого	86	221

Общая сумма обеспечительных обязательств за отчетный период составляет 86 тысяч рублей. Балансовая стоимость актива составляет 294 тысячи рублей, а за вычетом суммы начисленной амортизации - 64 тысячи рублей. Данное обязательство и актив нашло свое отражение в учете в связи с применением в отчетном периоде вступившего с 01.01.2019 г. в силу МСФО (IFRS) 16 "Аренда". Срок аренды составляет 3 года.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	до 15,93%	до 182 дней	до 15,93%	до 548 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	316	369
20	Итого	316	369

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	25 368	-
3	Расчеты по социальному страхованию	342	157
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 350	905
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	35	67
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	46	-
11	Итого	27 140	1 128

Примечание 30. Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества составил 23 516 тысяч рублей на 31.12.2024 (23 516 тысяч рублей на 31.12.2023). Добавочный капитал формируется путем получения вклада участника в имущество общества и на 31.12.2024 г. составил 46 796 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. составил 45 164 тысячи рублей). Чистые активы Общества в соответствии с отраслевыми стандартами составили 26 906 тысяч рублей на 31.12.2024 г. (26 194 тысячи рублей на 31.12.2023 г.).

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 605 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 21 160 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(61)	(14)	(75)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(61)	(14)	(75)
11	Итого	(61)	(14)	(75)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 130	2 195
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	1 058
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 130	1 134
8	прочее	-	2
15	Итого	4 130	2 195

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

за 2024 г.

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	3 357	3 357
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2 995	2 995
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	6 352	6 352

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3 357	3 357
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	3 357	3 357

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 775	15 953
48	Итого	10 775	15 953
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	8 850	3 367
55	Итого	8 850	3 367
56	Всего	19 625	19 320

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	8 087	5 864
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 477	1 080
5	Прочее	21	15
6	Итого	9 585	6 959

Расходы по оплате труда за 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 8 087 тысяч рублей (за 2023 год: 5 864 тысячи рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 477 тысяч рублей (за 2023 год: 1 080 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	1 135
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	580	1 635
10	Расходы на технические услуги	1 215	300
12	Итого	1 795	3 070

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	19	34
7	Итого	19	35

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 853	617
2	Амортизация основных средств	144	131
3	Амортизация нематериальных активов	34	34
4	Расходы по аренде	2 719	978
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	448	177
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 217	9 304
11	Представительские расходы	-	39
14	Штрафы, пени	4	5
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	93	127
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	25	-
17	Прочие административные расходы	1 639	1 201
18	Итого	12 176	12 614

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	0	124
8	Прочие доходы	0	614
9	Итого	0	738

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	124
5	Прочие расходы	129	585
6	Итого	129	709

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации		На 31.12.2024 г.
			Описание
1	2	3	
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. У Общества нет договоров аренды имущества, которое имеет низкую стоимость. Также в отчетном периоде Общество заключило новый, дополнительный договор аренды на ещё одно офисное помещенея, которое рассматривает как краткосрочный, основываясь на Профессиональном суждении.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	77 291,69 рублей. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 3 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях. Арендные платежи по договору краткосрочной аренды Общество признает в качестве расхода.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.	
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Фактическая стоимость активов в форме права пользования и обязательства по аренде не пересматривалась.	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка по договору аренды рассчитывается на основании учетной политики Общества. Общество в целях определения ставки привлечения, необходимой для расчета приведенной стоимости арендных платежей, считает разумным использовать значение безрисковой ставки, действующее на момент признания, скорректированное на величину ключевой ставки ЦБ.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют.	

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	64	174
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	86	221

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	25	36
2	проценты уплаченные	25	36
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	160	123
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	160	123
7	Итого отток денежных средств	186	159

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	27	254
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(176)	147
4	Итого, в том числе:	(150)	402
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(150)	402

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20
в 2023 году: 20

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 943)	(3 406)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	(559)	(681)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	599	126
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	599	126
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(169)	-
11.1	Прочее	(21)	957
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(150)	402

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	9	(4)	-	5
2	Прочее	208	180	-	389
3	Общая сумма отложенного налогового актива	218	176	-	394
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	463	(13)	-	450
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	681	163	-	844
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	681	163	-	844
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	681	163	-	844

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Аренда 635-П	-	9	-	9
2	Дебиторская задолженность	4	(4)	-	-
3	Прочее	27	181	-	208
4	Общая сумма отложенного налогового актива	31	186	-	218

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	924	(461)	-	463
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	955	(275)	-	681
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	955	(275)	-	681
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	955	(275)	-	681

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	48 132	-	48 132
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 132	-	48 132
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
49	Итого	48 132	-	48 132

В данном случае имеется ввиду задержка платежей 0 дней

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 529	-	22 529

3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 529	-	22 529
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
49	Итого	22 529	-	22 529

В данном случае имеется ввиду задержка платежей 0 дней

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
1	2	5	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	1 224	1 224
8	дебиторская задолженность клиентов	1 224	1 224
25	Итого	1 224	1 224

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	Итого
--------------	-------------------------	---------------------------------------	-------

1	2	5	8
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	1 337	1 337
8	дебиторская задолженность клиентов	1 337	1 337
25	Итого	1 337	1 337

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	951
2	денежные средства на расчетных счетах	951
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 132
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 132
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А
--------------	-------------------	-----------

1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	257
2	денежные средства на расчетных счетах	257
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 529
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 529
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-

Таблица на 31.12.2024 (на 31.12.2023) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агенства (АКРА) и Эксперт РА

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 224
39	дебиторская задолженность клиентов	1 224

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.9
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 337

39	дебиторская задолженность клиентов	1 337
----	------------------------------------	-------

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2024 отражены суммы дебиторской задолженности клиентов по которым отсутствует кредитный рейтинг.
На 31.12.2023 отражены суммы дебиторской задолженности клиентов по которым отсутствует кредитный рейтинг.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

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	951	-	-	951
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 356	-	-	49 356
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132	-	-	48 132
11	дебиторская задолженность	1 224	-	-	1 224
16	Прочие активы	1 248	-	-	1 248
17	Итого активов	51 555	-	-	51 555
Раздел II. Обязательства					
Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	402	-	-	402
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	86	-	-	86
25	кредиторская задолженность	316	-	-	316
27	Прочие обязательства	27 140	-	-	27 140
28	Итого обязательств	27 542	-	-	27 542
29	Чистая балансовая позиция	24 013	-	-	24 013

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на
31.12.2023 г.**

Таблица 52.12

тыс.руб

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	257	-	-	257
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 866	-	-	23 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 529	-	-	22 529
11	дебиторская задолженность	1 337	-	-	1 337
16	Прочие активы	2 793	-	-	2 793
17	Итого активов	26 916	-	-	26 916
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	590	-	-	590
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	221	-	-	221
25	кредиторская задолженность	369	-	-	369
27	Прочие обязательства	1 128	-	-	1 128
28	Итого обязательств	1 718	-	-	1 718
29	Чистая балансовая позиция	25 198	-	-	25 198

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2024 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	9	11

19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33	44	-	77
21	обязательства по аренде	33	44	-	77
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11	-	305	316
42	прочая кредиторская задолженность	11	-	305	316
44	Итого обязательств	44	44	305	394

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Без срока погашения	Итого
1	2	3	4	5	9	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33	99	77	-	210
21	обязательства по аренде	33	99	77	-	210
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11	-	-	357	369
42	прочая кредиторская задолженность	11	-	-	357	369
44	Итого обязательств	44	99	77	357	579

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	951	-	-	951
2	денежные средства на расчетных счетах	951	-	-	951
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 132	-	-	48 132
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	48 132	-	-	48 132
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 224	-	-	1 224
68	дебиторская задолженность клиентов	1 224	-	-	1 224
74	Итого активов	50 307	-	-	50 307
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37	49	-	86
95	обязательства по финансовой аренде	37	49	-	86
118	Итого обязательств	37	49	-	86
119	Итого разрыв ликвидности	50 270	(49)	-	50 222

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	257	-	-	257
2	денежные средства на расчетных счетах	257	-	-	257
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 529	-	-	22 529
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22 529	-	-	22 529
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 337	-	-	1 337
68	дебиторская задолженность клиентов	1 337	-	-	1 337
74	Итого активов	24 123	-	-	24 123
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62	86	74	221
95	обязательства по финансовой аренде	62	86	74	221
118	Итого обязательств	62	86	74	221
119	Итого разрыв ликвидности	24 061	(86)	(74)	23 902

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	951	-	-	-	951
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 356	-	-	-	49 356
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	48 132	-	-	-	48 132
11	дебиторская задолженность	1 224	-	-	-	1 224
15.1	Прочие активы	1 248	-	-	-	1 248
16	Итого активов	51 555	-	-	-	51 555
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	402	-	-	-	402
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	86	-	-	-	86
24	кредиторская задолженность	316	-	-	-	316
25.1	Прочие обязательства	27 140	-	-	-	27 140
28	Итого обязательств	27 542	-	-	-	27 542
29	Чистая балансовая позиция	24 013	-	-	-	24 013

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
--------------	-------------------------	-------	-------------	------	---------------	-------

1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	257	-	-	-	257
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 866	-	-	-	23 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	22 529	-	-	-	22 529
11	дебиторская задолженность	1 337	-	-	-	1 337
15.1	Прочие активы	2 793	-	-	-	2 793
16	Итого активов	26 916	-	-	-	26 916
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	590	-	-	-	590
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	221	-	-	-	221
24	кредиторская задолженность	369	-	-	-	369
25.1	Прочие обязательства	1 128	-	-	-	1 128
26	Итого обязательств	1 718	-	-	-	1 718
27	Чистая балансовая позиция	25 198	-	-	-	25 198

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах
1	2	3	4
1	Рубль	0	0
2	Евро	0	0
3	Доллар США	0	0

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах
1	2	3	4
1	Рубль	0	0
2	Евро	0	0
3	Доллар США	0	0

Для Общества процентные активы - это средства, размещенные в кредитных организациях. По состоянию на 31.12.2024 г. процентные активы имеют фиксированные процентные ставки, а доходы в виде процентов, полученные при размещении денежных средств на депозитных счетах в банках, составляют незначительный показатель в общем объеме доходов и не могут оказать негативное влияние на финансовое положение компании. В связи с тем, что в 2024 году процентный риск от управления данными активами практически отсутствует, Общество не проводит анализ активов на чувствительность к изменению процентных ставок

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	951	48 132	1 224	50 307	50 307
2	денежные средства, в том числе:	951	-	-	951	951
5	денежные средства на расчетных счетах	951	-	-	951	951
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	48 132	1 224	49 356	49 356
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	48 132	-	48 132	48 132
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	48 132	-	48 132	48 132
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 224	1 224	1 224
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 224	1 224	1 224

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	402	402	402
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	402	402	402
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	86	86	86
47	обязательства по аренде	-	-	86	86	86
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	316	316	316
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	316	316	316

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

тыс.руб

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 (в 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:	257	22 529	1 337	24 123	24 123
2	денежные средства, в том числе:	257	-	-	257	257
5	денежные средства на расчетных счетах	257	-	-	257	257
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	22 529	1 337	23 866	23 866
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	22 529	-	22 529	22 529

11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	22 529	-	22 529	22 529
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 337	1 337	1 337
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 337	1 337	1 337
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	590	590	590
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	590	590	590
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	221	221	221
47	обязательства по аренде	-	-	221	221	221
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	369	369	369
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	369	369	369

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	915	915

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

Таблица 58.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	595	595

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции с ключевым управленческим персоналом.
В 2024 и 2023 годах операции с ключевым управленческим персоналом включали выплату заработной платы. Суммы расходов по данным операциям отражены в Примечании 58.03. По строке "Прочие обязательства" показаны суммы начисленного резерва на неотгуленный отпуск.

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	2 685	2 685

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	2 386	2 386

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 685	2 386

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции в 2024 году и в 2023 году включали выплату заработной платы и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные факты за период с 31 декабря 2024 года и до даты подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Ротенберг Дмитрий Анатольевич

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.