



ПРОФИНВЕСТАУДИТ

аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
profinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания

«ОЛМА-ФИНАНС»

за 2024 год

**г. Москва
2025 год**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» (ОГРН 1037739831326), далее – ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных

бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита — это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления

Выручка от оказания услуг представляет собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами, а также ценными бумагами и иным имуществом. Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» и составляет значительную часть его финансового результата.

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

В рамках наших аудиторских процедур, спланированных, в том числе, в ответ на риск искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, мы:

- получили понимание процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами;
- на выборочной основе протестировали организацию и операционную эффективность контролей, которые функционируют в процессе расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- на выборочной основе провели пересчет вознаграждения, в том числе сравнив порядок расчета вознаграждения с правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами;
- провели процедуру подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;
- проанализировали раскрываемую ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» информацию в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы также оценили достаточность раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС».

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

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

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

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива», ОГРН 1027700305412, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906082854, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 28 февраля 2024 года.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство

намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Управляющая компания «ОЛМА-ФИНАНС» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Большакова Инна Вячеславовна

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120



(подпись)

Зараева Наталья Николаевна

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 22006009203


(подпись)

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(ООО «ПрофИнвестАудит»)

Основной государственный регистрационный номер 1027739045190

105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,

д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3

ОРНЗ 12006177478

28 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	70183367	1037739831326	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"" / ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,
Почтовый адрес: Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 4310

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	306	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		41 831	30 364
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	41 831	30 364
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		43 064	20 008
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	37 042	17 757
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	672	0
11	дебиторская задолженность	12	5 350	2 251
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3 489	930
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	25 657	4 994
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	400
20	Отложенные налоговые активы	48	2 338	830
21	Прочие активы	20	2 202	473
22	Итого активов		118 889	58 022
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 454	4 862
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	23 029	4 767
30	кредиторская задолженность	26	426	95
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	282	30
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	6
36	Прочие обязательства	29	7 229	3 209
37	Итого обязательств		30 965	8 107
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	67 000	67 000
39	Добавочный капитал	30	92 000	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(71 077)	(17 065)
52	Итого капитала		87 923	49 915
53	Итого капитала и обязательств		118 889	58 022

Генеральный директор

(должность, руководителя)

Дата подписи

19.03.2025

Виноградов К. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	70183367	1037739831326	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"" / ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская
Почтовый адрес: набережная, дом 6, строение 2, помещение 4310

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 304	5 356
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	(1 915)	1 668
4	процентные доходы	34	6 280	3 367
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		285	341
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	(98)	(16)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1	(4)
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(249)	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	42 974	27 723
16	Расходы на персонал	42	(76 131)	(28 411)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 987)	(830)
18	Процентные расходы	44	(2 305)	(562)
20	Общие и административные расходы	46	(21 937)	(5571)
22	Прочие доходы	47	1 071	72
23	Прочие расходы	47	(1 036)	(891)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(55 048)	(3 114)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 056	(1 125)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(458)	(278)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 514	(847)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(53 992)	(4 239)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(53 002)	(4 239)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

19.03.2025

Виноградов К. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код некредитной финансовой организации по ОКПО		регистрационный номер	
70183367		1037739831326	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"" / ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский, Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Остаток на 1 января 2023 г.		67 000	1 844	0	0	0	17	18
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		67 000	1 844	0	0	0	(14 690)	54 154
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	(4 239)	54 154
14	Прочие движения в резервах	30	0	(1 844)	0	0	0	1 844	(4 239)
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		67 000	0	0	0	0	(17 085)	49 915
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		67 000	0	0	0	0	(17 085)	49 915
18	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		67 000	0	0	0	0	(17 085)	49 915
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	(53 992)	(53 992)
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	92 000	x	x	x	x	92 000
29	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе:		67 000	92 000	0	0	0	(71 077)	87 923

Генеральный директор

(должность, фамилия)

Дата подписи 15.03.2025

Виноградов К. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286585000	70183367	1037739831326	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"" / ООО

"Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, город Москва, внутригородская территория муниципальный округ Пресненский,

Почтовый адрес: Пресненская набережная, дом 6, строение 2, помещение 4310

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
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		0	398
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		39 854	27 884
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 114)	(840)
5	Проценты полученные		3 096	719
6	Проценты уплаченные		(2 305)	(562)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(71 903)	(27 721)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(15 834)	(3 220)
11	Уплаченный налог на прибыль		(206)	(299)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(10 708)	21 040
13	Сальдо денежных потоков от операционной	5,2	(60 119)	17 399
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(3 133)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(3 163)	(727)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		1 680 183	119 540
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 699 692)	(133 950)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(25 806)	(15 137)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(5 791)	(2 268)
42	Прочие поступления от финансовой деятельности	5,2	92 000	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		86 209	(2 268)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		204	(0)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	23	29
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	307	23

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

19.03.2025

Виноградов К. В.

(инициалы, фамилия)



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	1) 21-000-1-00610; 2) 077-09841-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1) без ограничения срока действия; 2) без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1) 12.11.2008; 2) 11.01.2007
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1) деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; 2) деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
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)	Информация не раскрывается в соответствии с п.1.1 Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается в соответствии с п.1.1 Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024г
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет

Таблица 1.1

11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4310
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 6, стр. 2, помещ. 4310
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	На 31 декабря 2024 года – 25 человек; На 31 декабря 2023 года – 15 человек;
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Приложение 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	МСО (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. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты Общества, относятся: ситуация на рынке недвижимости (изменение цен на недвижимость, аренду); ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); кол-во паевых инвестиционных фондов под управлением, объем активов в доверительном управлении; изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности по доверительному управлению имуществом паевых инвестиционных фондов и деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами и др.). Организация осуществляет преимущественно умеренно-консервативную политику. Деятельность Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, связанная с доверительным управлением

		<p>имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов недвижимости - работа на рынке недвижимости, менее подвержена краткосрочным колебаниям финансовых рынков. Временно свободные денежные средства размещаются преимущественно на депозиты в кредитных организациях и краткосрочные облигации.</p> <p>Экономическая активность в России за период 2024 года оставалась высокой в большинстве секторов экономики. Ситуация на рынке труда продолжает быть напряженной: норма безработицы снизилась до минимального исторического уровня в 2,6%. В результате росла потребительская активность, что в свою очередь способствовало ускорению инфляции: годовые темпы инфляции увеличились. Банк России сохранял жесткую денежно-кредитную политику; ключевая ставка на протяжении полугода оставалась без изменений на уровне 16%, однако в третьем квартале ключевая ставка дважды пересматривалась в сторону повышения до уровня 19% и в четвертом квартале 2024 года дошла до 21%. Министерство финансов размещало на первичном рынке преимущественно долгосрочные облигации с фиксированным купоном, несмотря на увеличение стоимости заимствований. Доходности ОФЗ по итогам 2024 года продолжили рост. Рынок акций демонстрировал высокую волатильность, рост в первом квартале 2024 года сменился снижением во втором и третьем, а затем небольшой рост в четвертом квартале 2024 года.</p> <p>Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов. В то же время Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Руководство Общества не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. По оценке Руководства Общества, данные негативные влияния не приведут к нарушению принципа непрерывности деятельности Общества.</p>
--	--	---

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1			
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учетом требований «Положения «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (утвержденного Банком России 03.02.2016 N 532-П) (далее по тексту – Положение Банка России 03.02.2016 N 532-П), в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). В бухгалтерской (финансовой) отчетности номера примечаний, а также нумерация строк и столбцов в отчетных формах и примечаниях, указаны в соответствии с порядком, установленным в Положении Банка России 03.02.2016 N 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МФСО (IFRS) 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены в Примечании 4.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не производилась
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	Ретроспективный пересчет не производился

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	<p>Подготовка финансовой отчетности в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов обязывает руководство делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в финансовой отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики Общество руководство формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обуславливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы.</p> <p>В процессе применения учетной политики Общество руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики.</p> <p>1. Резервы под ожидаемые кредитные убытки. На дату первоначального признания, на конец месяца и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует, корректирует резерв под обесценение следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: инвестиции в долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости; средства в кредитных организациях; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность.</p> <p>2. Проверка на обесценение основных средств и нематериальных активов. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов или определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. Убытки от обесценения объектов основных средств и нематериальных активов подлежат признанию в составе расходов периода на дату их выявления. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации.</p> <p>3. Оценка справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости активов Общество</p>
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)	

			<p>использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости: рыночный, затратный или доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Оценка справедливой стоимости - это значение в пределах такого диапазона, которое наиболее точно отражает справедливую стоимость в сложившихся обстоятельствах. Методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, применяются последовательно.</p> <p>4. Оценка возмещаемости отложенных налоговых активов (ОНА). При определении суммы отложенных налоговых активов, которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы отложенных налоговых активов. Использование отложенных налоговых активов зависит от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в периоды, когда против нее могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по: - Справедливой стоимости; - Амортизированной стоимости. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях (то есть выходная цена) независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных операций или рыночной информации по активам и обязательствам, цена на идентичный актив или обязательство на рынке, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование уместных наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемых метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Общество использует иерархию справедливой стоимости, которая отдает наибольший приоритет котируемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств (исходные данные Уровня 1), а наименьший приоритет - ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные Уровня 3). Исходные данные Уровня 1 - это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, к которым компания может получить доступ на дату оценки. Исходные данные Уровня 2 - это исходные данные, которые не являются котируемыми ценами, относимыми к Уровню 1, и которые прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или</p>

		<p>обязательства. Исходные данные Уровня 3 - это ненаблюдаемые исходные данные для актива или обязательства. Ненаблюдаемые исходные данные должны использоваться для оценки справедливой стоимости в том случае, если уместные наблюдаемые исходные данные не доступны; таким образом учитываются ситуации, при которых наблюдается невысокая (если наблюдаются вообще) рыночная активность по операциям с активом или обязательством на дату оценки. Ненаблюдаемые исходные данные должны отражать допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на актив или обязательство, включая допущения о риске. Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки. Амортизированная стоимость рассчитывается с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.</p>
4	МСФО (IAS) 21	<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p> <p>Функциональной валютой Общества и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте в функциональную валюту осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату по курсу Центрального Банка Российской Федерации на соответствующую дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемые на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям.</p>
5	МСФО (IAS) 1	<p>Непрерывность деятельности</p> <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. У руководителей Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.</p>
6	МСФО (IAS) 29	<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p> <p>Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду того, что оно было образовано после 2002 года, в экономике, не имеющей черт гиперинфляции.</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	МСФО (IAS) 8	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>С 01 января 2018 года Общество применяет учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих международных стандартов финансовой отчетности. С 01 января 2018 года Общество применяет План счетов бухгалтерского учета, утвержденный Положением Банка России от 02 сентября 2015 года №486-П. Руководство считает, что применение нового плана счетов, отраслевых стандартов бухгалтерского учета и международных стандартов финансовой отчетности приведет к повышению аналитичности учета и прозрачности отчетности.</p> <p>В 2024 году изменения в учетную политику Общества не вносились.</p>
		<p>Новые и пересмотренные МСФО, выпущенные и вступающие в силу с 01 января 2025 г.:</p> <ul style="list-style-type: none">• Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют» <p>В поправках разъясняется следующее:</p> <p>валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;</p> <p>организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;</p> <p>в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;</p> <p>дополнены требования к раскрытию информации.</p> <p>Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none">• Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов.</p> <ul style="list-style-type: none">- Классификация финансовых активов: – Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам – Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено,

		<p>что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами. – Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.</p> <p>- Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода.</p> <p>Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации».</p> <p>Поправки вступают в действие для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» <p>МСФО (IFRS) 18 вводит категории доходов и расходов: операционные, инвестиционные и финансовые – и требует, чтобы все организации представляли новые промежуточные итоги, включая операционную прибыль и прибыль до доходов и расходов, связанных с финансированием, и налогов.</p> <p>Стандарт требует от организаций раскрывать пояснения к тем показателям, которые относятся к отчету о прибылях и убытках и которые являются показателями эффективности, определенными руководством (включая сверху таких показателей с показателями и промежуточными итогами, установленными МСФО (IFRS) 18 или с показателями, требуемыми МСФО).</p> <p>МСФО (IFRS) 18 содержит расширенное руководство по организации информации, а также тому, представлять ли ее в основных финансовых отчетах или в примечаниях. Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и иные изменения.</p> <p>Стандарт вступает в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты.</p> <ul style="list-style-type: none"> • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без публичной подотчетности» <p>Дочерние организации могут применять МСФО (IFRS) 19, если они не являются публично подотчетными и их материнская компания подготавливает консолидированную финансовую отчетность в соответствии с МСФО, находящуюся в открытом доступе. Предполагается, что дочерняя организация не является публично подотчетной, если у нее нет долевых или долговых инструментов, обращающихся на открытом рынке, и она не является держателем активов в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц.</p> <p>Отчетность по МСФО (IFRS) 19 не будет являться отчетностью по МСФО, однако отличие будет состоять только в объеме раскрываемой информации. Принципы оценки, признания и представления элементов финансовой отчетности не отличаются от полной версии МСФО.</p> <p>Стандарт вступает в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты.</p>
--	--	--

Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежные средства включают в себя наличные денежные средства в кассе Общества, средства на счетах в банках, эквиваленты денежных средств. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Остатки денежных средств на брокерских счетах не включаются в состав денежных средств и их эквивалентов и не отражаются по статье «Денежные средства» бухгалтерского баланса, а в соответствии с группировкой балансовых счетов для составления бухгалтерского баланса, утвержденной Положением Банка России 03.02.2016 N 532-П), отражаются в составе статей бухгалтерского баланса: «Финансовые активы», оцениваемые по амортизированной стоимости».</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, отражаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору займа или договору банковского вклада может быть признана рыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора займа или договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭПС и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭПС. По займу или банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше (ниже) ЭПС, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭПС.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для целей последующего учета Общество классифицирует долговые финансовые активы в следующие категории: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - финансовые активы, производимые на основании двух факторов: - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. На основании вышеуказанного порядка классификации долговые финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в случае если они не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При первоначальном признании долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по приобретению финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости с признанием затрат, связанные с списываются на расходы в момент возникновения. При первоначальном признании долгового финансового актива Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков. Долевые финансовые</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании и после даты первоначального признания, за исключением случаев, когда при первоначальном признании сделан выбор учета по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.</p> <p>Общество оценивает Долговые финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем уступки требования, продажи, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</p> <p>Общество оценивает Долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены, выданы, размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива» а списываются на расходы в момент возникновения. Амортизированная стоимость финансового актива представляет собой стоимость, по которой финансовый актив был оценен в момент первоначального признания, за вычетом выплат основной суммы задолженности, скорректированную на величину накопленной амортизации разницы между первоначально признанной стоимостью и стоимостью в момент погашения, определенной с использованием метода эффективной процентной ставки, а также за вычетом убытка от обесценения, величина премий и дисконтов, а также существенные суммы затрат по сделкам включаются в балансовую стоимость соответствующего инструмента и амортизируются исходя из эффективной процентной ставки данного инструмента.</p>
13	МСФО (IFRS) 5, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество не применяет учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в виду отсутствия таких операций.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФС (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Общество не применяет учет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия в виду отсутствия таких операций.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>В составе «Прочих активов» Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой	<p>Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится стороной договорных положений по инструменту. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицированные Обществом по собственному усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или</p>

		стоимости через прибыль или убыток	убыток без права последующей реклассификации, по справедливой стоимости, доходы или расходы отражаются через прибыль или убыток. Производные финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии, прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента, в случае, если она отлична от нуля. На 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года такие обязательства отсутствуют.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства; и - в случае несостоятельности или банкротства общества или кого-либо из контрагентов. Эти условия, как правило, не выполняются в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в полной сумме.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет учет хеджирования ввиду отсутствия таких операций.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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	Не применимо ввиду отсутствия у Общества инвестиционного имущества.
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)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства. Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

25	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество признает актив в составе основных средств в соответствии с критериями, установленными Положением Банка России 22 сентября 2015 года N 492-П для признания основных средств. С 01.01.2021 Обществом установлен стоимостной критерий для признания основных средств в сумме 100 тыс. руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта 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 эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначения для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или привнесенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.

ООО "Управляющая компания "ОЛМА-ФИНАНС"
Примечания в составе Промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года
(в тысячах рублей)

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>К нематериальным активам относятся, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none">- лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);- программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права). <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
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	<p>У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none">- срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом;- ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. <p>Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности</p>

			Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются проспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - базы данных и программное обеспечение - согласно договору, ожидаемому сроку; - прочие нематериальные активы - согласно договору, ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	У Общества отсутствуют созданные собственными силами нематериальные активы.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных. Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	У Общества отсутствуют пенсионные планы с установленными выплатами и установленными взносами.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО	Порядок признания и последующего	Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи на

	(IFRS) 5	учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	основе своего профессионального суждения, и с учетом выполнения условий признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>В качестве запасов признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов (в том числе налог на добавленную стоимость).</p> <p>После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по себестоимости (по фактическим затратам); - или по чистой цене продажи. <p>При списании запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. Для множества взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку способом ФИФО ("первым поступил - первым выбыл").</p> <p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникающая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенные особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования несущественный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>С 01 января 2019 года Общество в соответствии с Положением №635-П «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями», утвержденным Банком России, и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении договоров аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по аренде активов с высокой стоимостью (стоимость более 300 тысяч рублей), - долгосрочной аренды (срок аренды более 12 месяцев) <p>признает актив в форме права пользования (на дату первоначального признания в величине, равной обязательству по аренде) и обязательство по аренде (на дату первоначального признания по приведенной стоимости арендных платежей). Арендные платежи дисконтируются с использованием</p>
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	

			<p>процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При отсутствии ставки, заложенной в договоре, арендные платежи дисконтируются с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату первоначального признания, в качестве которой применяются «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях», указанные на соответствующий период и публикуемые в Статистическом Бюллетене Банка России.</p> <p>В отношении договоров аренды, в соответствии с которыми Общество является арендатором:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по аренде активов с низкой стоимостью (стоимость менее 300 тысяч рублей), - краткосрочной аренды (срок аренды не более 12 месяцев) <p>Общество применяет предусмотренное МСФО (IAS) 16 освобождение от признания актива в форме права пользования и обязательства по аренде.</p> <p>По данным договорам Общество: - не отражает на балансе актив, полученный в аренду,</p> <ul style="list-style-type: none"> - арендные платежи, уплачиваемые арендодателю, признает в составе расходов равномерно в течение срока аренды, установленного договором.
39 -	МСФО (IAS) 15	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	<p>Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо ввиду отсутствия у Общества собственных выкупленных акций (долей).
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо ввиду отсутствия у Общества резервного капитала.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Помимо этого, в Российской Федерации действуют различные операционные налоги, применяющиеся в отношении деятельности Общества. Эти налоги отражаются в составе строки Отчета о финансовых результатах "Общие и административные расходы".
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	В связи со своей организационно-правовой формой Общество не выплачивает дивиденды, однако может распределять прибыль между участниками. Распределение прибыли отражается в финансовой отчетности как использование нераспределенной прибыли. Дивиденды, подлежащие получению Обществом по долевым ценным бумагам, составляющим активы Общества, отражаются в бухгалтерском учете по методу начисления по дате документа, подтверждающего их объявление эмитентом ценных бумаг.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	x	-	2	x	2
3	Денежные средства на расчетных счетах	307	1	306	21	-	21
6	Итого	307	1	306	23	-	23

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4-х кредитных организациях (на 31.12.2023 года - остатки в трех кредитных организациях), являющихся крупными российскими банками, которым присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России от 19 июля 2016 года № 4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензий управляющей компании» (далее - Указание Банка России №4075-У). В одном из указанных банков совокупная сумма остатков денежных средств на 31.12.2024 года составляла с учетом резерва 188 тысяч рублей или 61 % от общей суммы денежных средств на расчетных счетах (на 31.12.2023 года: составляла 11 тысяч рублей или 51 % от общей суммы денежных средств на расчетных счетах).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) отсутствовали.

5.1.3. Информация о кредитном качестве денежных средств раскрывается в Примечании 52.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	306	23
4.1	Прочее	1	-
5	Итого	307	23

5.2.1. По статье "Прочее" отражен оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки.

5.2.2. В Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации по статье "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" представлены предназначенные для поддержания операционных возможностей денежные потоки на нетто-основе между банковскими счетами некредитной финансовой организацией и брокерскими счетами брокеров, на которых учитываются денежные средства некредитной финансовой организацией, предназначенные для совершения сделок с ценными бумагами на организованных торгах, за 2024 год в сумме -10707 тысяч рублей (за 2023 год: 21040 тысяч рублей).

5.2.3. По статье "Прочие поступления от финансовой деятельности" Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации отражено безвозмездное финансирование, полученное от участника в 2024 году в сумме 92000 тысяч рублей (в 2023 году: в сумме 0 тысяч рублей).

Информация об отражении безвозмездно полученного финансирования в Отчете об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации раскрывается в Примечании 30.

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	21	0	0	21
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	0	0	21
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 824 139	0	0	1 824 139
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 824 139	0	0	1 824 139
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 823 853)	0	0	(1 823 853)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 823 853)	0	0	(1 823 853)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	307	0	0	307
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	307	0	0	307

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	27	0	0	27
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	0	0	27
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	169 829	0	0	169 829
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	169 829	0	0	169 829
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(169 835)	0	0	(169 835)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(169 835)	0	0	(169 835)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21	0	0	21
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	0	0	21

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	0	0	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 052	0	0	2 052
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 052	0	0	2 052
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2051)	0	0	(2051)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2051)	0	0	(2051)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	0	0	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	191	0	0	191
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	191	0	0	191
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(191)	0	0	(191)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(191)	0	0	(191)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	0	0	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	0	0	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	41 831	30 364
7	Итого	41 831	30 364

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего Примечания 6.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	468	6 262
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	1 378
3	некредитных финансовых организаций	468	1 283
4	нефинансовых организаций	0	3 601
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 364	24 102
6	Правительства Российской Федерации	21 323	11 985
10	некредитных финансовых организаций	2 995	6 231
11	нефинансовых организаций	17 046	5 886
12	Итого	41 831	30 364

6.2.1. По статье "Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли" в составе показателей "некредитных финансовых организаций" отражены паи (акции) 1-го иностранного инвестиционного фонда по состоянию на 31.12.2024 года в сумме 468 тыс. руб. (на 31.12.2023: в сумме 715 тыс. руб.). В 2023 году указанные ценные бумаги исключены из списка ценных бумаг, допущенных к торгам, организованным Публичное акционерное общество «Московская биржа». Оценка справедливой стоимости данных ценных бумаг на 31.12.2024 года произведена на основании отчета оценщика (аналогично на 31.12.2023 года).

6.2.2. По состоянию на 31.12.2024, 31.12.2023 отсутствовали ограничения по распоряжению ценными бумагами.

6.2.3. Информация о справедливой стоимости ценных бумаг раскрывается в Примечании 56.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость
		3	4	5	6
1	2				7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 078	41	36 037	17 678
3	субординированные депозиты	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитантов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 014	9	1 005	99
12	Прочее	0	0	0	0
13	Итого	37 091	49	37 042	17 777
					20
					17 757

10.1.1. У некредитной финансовой организации были остаток средств:

1) По состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023) депозиты, размещенные в одной кредитной организации (которой присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России №4075-У).

2) По состоянию на 31.12.2024 года остатки денежных средств на брокерских счетах 2-х брокеров (одного брокера, являющегося кредитной организацией, которому присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России в целях применения Указания Банка России №4075-У) (на 31.12.2023: на брокерских счетах 3-х брокеров, (двум из которых присвоен указанный рейтинг кредитоспособности)).

У одного из брокеров (которому присвоен указанный рейтинг кредитоспособности) совокупная сумма остатков денежных средств на 31.12.2024 года составляла с учетом резерва 33 тысячи рублей или 6 % от общей суммы денежных средств на брокерских счетах (на 31.12.2023 года: составляла 71 тысяч рублей или 71 %). У второго брокера сумма остатков денежных средств на 31.12.2024 года составляла с учетом резерва 951 тыс.руб. или 94% от общей суммы денежных средств на брокерских счетах (на 31.12.2023 года: составляла 16 тысяч рублей или 16 %)

10.1.2. Средства в кредитных организациях на депозитных счетах и на брокерских счетах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) отсутствовали.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и в некредитных финансовых организациях (брокер) раскрывается в Примечании 52.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в Примечании 56.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	17 678	0	99	0	17 777
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	17 678	0	99	0	17 777
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 701 460	0	76 700	0	1 778 159
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 701 460	0	76 700	0	1 778 159
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 683 060)	0	(75 786)	0	(1 758 846)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 683 060)	0	(75 786)	0	(1 758 846)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	36 078	0	1 014	0	37 091
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	36 078	0	1 014	0	37 091

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	3 079	0	169	0	3 248
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 079	0	169	0	3 248
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	134 858	0	36 870	0	171 728
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	134 858	0	36 870	0	171 728
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(120 259)	0	(36 939)	0	(157 199)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(120 259)	0	(36 939)	0	(157 199)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	17 678	0	99	0	17 777
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	17 678	0	99	0	17 777

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

Зыверка изм-нений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

31 декабря 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.3						Итого
		2	3	4	11	12	13	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0	20	0	-	0	20
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	20	0	-	0	20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		0	265	0	599	0	864
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	265	0	599	0	864
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	(244)	0	(591)	0	(834)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	(244)	0	(591)	0	(834)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		0	41	0	9	0	49
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	41	0	9	0	49

Зыверка изм-нений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 10.3						Итого
		2	3	4	11	12	13	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		0	3	0	-	0	4
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	3	0	-	0	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		0	94	0	43	0	137
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	94	0	43	0	137
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		0	(78)	0	(43)	0	(121)
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	(78)	0	(43)	0	(121)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		0	20	0	-	0	20
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		0	20	0	-	0	20

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19,7	до 3-х месяцев	15,3-16,25	до 3-х месяцев

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	741	68	672	0	0	0
8	Итого	741	68	672	0	0	0

Таблица 11.1

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	4	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 209	0	1 209
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 209	0	1 209
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(219)	0	(219)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(219)	0	(219)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	(249)	0	(249)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(249)	0	(249)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	741	0	741
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	741	0	741

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	4	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	68	0	68
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	68	0	68
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	68	0	68
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	68	0	68

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	10	10	0	31
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 350	0	5 350	2 230
7	Итого	5 361	10	5 350	2 261
					8
					21
					2 230
					2 251

Таблица 12.1

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов включает:

- 1) Дебиторскую задолженность на 31 декабря 2024 года по доверительному управлению имуществом 8-ми паевых инвестиционных фондов (ПИФ) в сумме 5315 тысяч рублей, или 99 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (в том числе 3-х закрытых ПИФ в сумме 2453 тысяч рублей, или 46 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов) (на 31 декабря 2023 года: 4-х ПИФ в сумме 1325 тысяч рублей, или 73 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (в том числе 2-х закрытых ПИФ в сумме 1399 тысяч рублей, или 63 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов)).
- 2) Дебиторскую задолженность на 31 декабря 2024 года по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 35 тысяч рублей, или 1 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов (на 31.12.2023 года: 606 тысяч рублей, или 27 % от общей суммы дебиторской задолженности клиентов).

12.1.2. По статье "Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям" на 31.12.2024 года отражена полная балансовая стоимость дивидендов по акциям иностранного эмитента в сумме 10 тысяч рублей, не полученных в связи с санкциями Евросоюза, введенными в отношении НКО АО НРД, и созданный в размере 100% оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по данным дивидендам (на 31.12.2023 года: 10 тысяч рублей указанные дивиденды и 100% оценочный резерв).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 56.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 231	0	0	0	31	2 261
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	31	31
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 231	0	0	0	0	2 231
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	42 974	0	103 178	0	3 467	149 620
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	103 178	0	3 467	106 646
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 974	0	0	0	0	42 974
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 854)	0	(103 178)	0	(3 488)	(146 521)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(103 178)	0	(3 488)	(106 666)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(39 854)	0	0	0	0	(39 854)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 350	0	0	0	10	5 361
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10	10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	5 350	0	0	0	0	5 350

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 392	0	0	0	10	2 402
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10	10
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 392	0	0	0	0	2 392
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27 723	0	0	0	2 462	30 185
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2 462	2 462
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	27 723	0	0	0	0	27 723
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 884)	0	0	0	(2 441)	(30 325)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(2 441)	(2 441)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(27 884)	0	0	0	0	(27 884)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 230	0	0	0	31	2 261
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	31	31
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	2 230	0	0	0	0	2 231

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10	10
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10	10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	10	10

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10	10
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10	10
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	0	0	0	0	10	10

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	9	10
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	409	0	0	0	409
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 276	0	0	0	2 276
3	накопленная амортизация	(1 867)	0	0	0	(1 867)
5	Поступление	727	0	0	727	1 454
8	Выбытие, в том числе:	0	0	0	727	727
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	(1)	0	0	(727)	(728)
10	накопленная амортизация	1	0	0	0	1
12	Амортизация	(206)	0	0	0	(206)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	930	0	0	0	930
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 002	0	0	0	3 002
25	накопленная амортизация	(2 073)	0	0	0	(2 073)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	930	0	0	0	930
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 002	0	0	0	3 002
29	накопленная амортизация	(2 073)	0	0	0	(2 073)
31	Поступление	3 162	0	1	3 163	6 327
34	Выбытие, в том числе:	0	0	0	3 163	3 163
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	(17)	0	0	(3 163)	(3 180)
36	накопленная амортизация	17	0	0	0	17
38	Амортизация	(603)	0	-	0	(604)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	3 488	0	1	0	3 489
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	6 147	0	1	0	6 149
51	накопленная амортизация	(2 659)	0	-	0	(2 659)

18.1.1. Некредитная финансовая организация на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) не имела нематериальные активы, с неопределенным сроком полезного использования.

18.1.2. В стоимости нематериальных активов некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) капитализированные затраты по займам отсутствуют.

18.1.3. Первоначальная стоимость полностью самортизированных нематериальных активов, которые продолжают использоваться некредитной финансовой организацией на 31.12.2024 года, составляет 1642 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 1659 тысяч рублей).

18.1.4. По состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) отсутствуют признаки обесценения нематериальных активов.

18.1.5. У некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) отсутствуют объекты нематериальных активов, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объекты нематериальных активов, переданные некредитной финансовой организацией в залог.

18.1.6. У некредитной финансовой организации на 31.12.2023 года (на 31.12.2022 года) отсутствуют объекты нематериальных активов, создаваемые самостоятельно.

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	11	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	0	931	0	0	4 729	0	0	0	0	5 660
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 778	0	0	11 615	0	0	0	0	14 392
3	накопленная амортизация	0	(1 846)	0	0	(6 886)	0	0	0	0	(8 733)
5	Поступление	0	0	0	0	1 095	0	0	0	0	1 095
9	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(297)	0	0	0	0	(297)
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(303)	0	0	(297)	0	0	0	0	(600)
11	накопленная амортизация	0	303	0	0	0	0	0	0	0	303
13	Амортизация	0	(245)	0	0	(2 082)	0	0	0	0	(2 327)
23	Прочее	0	0	0	0	863	0	0	0	0	863
24	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	686	0	0	4 308	0	0	0	0	4 994
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 475	0	0	13 276	0	0	0	0	15 751
26	накопленная амортизация	0	(1 788)	0	0	(8 968)	0	0	0	0	(10 757)
28	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	686	0	0	4 308	0	0	0	0	4 994
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 475	0	0	13 276	0	0	0	0	15 751
30	накопленная амортизация	0	(1 788)	0	0	(8 968)	0	0	0	0	(10 757)
32	Поступление	0	1 720	0	0	27 344	0	0	0	3 133	32 198
36	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(2 617)	0	0	0	(1 720)	(4 337)
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(461)	0	0	(12 181)	0	0	0	(1 720)	(14 362)
38	накопленная амортизация	0	461	0	0	9 564	0	0	0	0	10 025
40	Амортизация	0	(350)	0	0	(7 191)	0	0	0	0	(7 540)
50	Прочее	0	0	0	0	343	0	0	0	0	343
51	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	2 057	0	0	22 187	0	0	0	1 413	25 657
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	3 734	0	0	28 782	0	0	0	1 413	33 929
53	накопленная амортизация	0	(1 677)	0	0	(6 595)	0	0	0	0	(8 272)

19.1.1. Снижения стоимости основных средств - в 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) не было.

19.1.2. На 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) основные средства не были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам, на основные средства некрeditной финансовой организации отсутствуют ограничения права собственности.

19.1.3. В составе показателей "Земля, здания и сооружения" отражены арендуемые нежилые помещения офисного назначения, учитываемые некрeditной финансовой организацией в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования.

Все активы в форме права пользования относятся к классу основных средств, к которым некрeditная финансовая организация (арендатор) применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.

19.1.4. В составе показателей "Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам" "Земля, здания и сооружения" по статье "Прочее" отражена корректировка стоимости актива в форме права пользования - арендуемых нежилых помещений офисного назначения, учитываемых в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования.

19.1.5. Первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств, которые продолжают использоваться некрeditной финансовой организацией на 31.12.2024 года, составляет 906 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 1367 тысяч рублей).

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	636	628	8
2	Расчеты с персоналом	1	0	1	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	1	0	1	1	0	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 188	25	2 163	504	50	454
6	Запасы	38	0	38	11	0	11
11	Итого	2 227	25	2 202	1 151	678	473

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Прочее	Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные	6		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	-	0	0	0	0	-
2	стоимость (или оценка)	0	-	0	0	0	0	-
4	Поступление (создание)	0	70	145	0	0	0	215
8	Признание в составе расходов	0	(59)	(145)	0	0	0	(204)
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	11	0	0	0	0	11
13	стоимость (или оценка)	0	11	0	0	0	0	11
15	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	0	11	0	0	0	0	11
16	стоимость (или оценка)	0	11	0	0	0	0	11
18	Поступление (создание)	0	1 154	513	0	0	0	1 667
22	Признание в составе расходов	0	(1 165)	(475)	0	0	0	(1 640)
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	-	38	0	0	0	38
27	стоимость (или оценка)	0	-	38	0	0	0	38

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 20.3					Итого
		Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2024 г.	0	50	0	0	628	678
3	Списание за счет резерва	0	(25)	0	0	(628)	(653)
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	0	25	0	0	0	25

20.3.1. Резерв под обесценение прочих активов в 2024 года составил 25 тысяч рублей (в 2023 году: 678 тысяч рублей).

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 20.3					Итого
		Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0	50	0	0	628	678
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	0	50	0	0	628	678

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	23 029	4 767
16	Итого	23 029	4 767

24.1.1. По статье "Обязательства по аренде" отражены обязательства по аренде по признанным с 01.01.2019г. в соответствии с МСФО (IAS) 16 активам в форме права пользования. Информация по аренде раскрывается в Примечании 47.1.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки		Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
			Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2		3	4	5	6
1	Обязательства по аренде		14,84%; 15,75%	2 - 3 года	10,57%; 11,02%	2 - 3 года

24.3.1. По статье "Обязательства по аренде" на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) указан ожидаемый некредитной финансовой организацией срок аренды нежилых помещений от отчетной даты.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	287	95
19	Прочая кредиторская задолженность	138	0
20	Итого	426	95

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	1 296	1 150
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	5 933	2 058
10	Итого	7 229	3 208

Примечание 30. Капитал

Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 67000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 67000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года) все доли уставного капитала некредитной финансовой организации оплачены полностью.

30.1.2. Добавочный капитал некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года 92000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей) состоял из безвозмездного финансирования, предоставленного некредитной финансовой организации участниками.

30.1.3. В Отчете об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год: по строке 14 "Прочее движение резервов" отражено направление в течение 2023 года части добавочного капитала на погашение убытка некредитной финансовой организации за 2022 год в сумме 1844 тыс. руб.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение периода, заканчивающегося 31 декабря 2024 года, и периода, закончившегося 31 декабря 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, по состоянию на 31.12.2024 года должен составлять не менее 20 303 тысяч рублей (на 31.12.2023 года - не менее 20 000 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 68983 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 43103 тысяч рублей).

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

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 32.1					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Финансовые активы, в том числе:						
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	247	(2 162)	0	0	(1 915)	
11	Итого	247	(2 162)	0	0	(1 915)	

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

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 32.1					Итого
		3	4	5	6	7	
1	2						
1	Финансовые активы, в том числе:						
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(44)	1 712	0	0	1 668	
11	Итого	(44)	1 712	0	0	1 668	

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	6 280	3 367
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	3 298	2 459
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 981	908
15	Итого	6 280	3 367

Примечание 37. Резервы под обесценение
финансовых активов, оцениваемых по
амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	20	0	10	30
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	29	68	0	98
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	50	68	10	128

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	4	0	10	14
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	16	0	0	16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	20	0	10	30

37.1.1. Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в Примечании 10, займов выданных и прочих размещенных средств в Примечании 11, дебиторской задолженности в Примечании 12.

37.1.2. Резерв под обесценение на 31.12.2024 года средств в кредитных организациях и банках нерезидентах в сумме 9 тысяч рублей представляет собой резерв под обесценение денежных средств, находящихся на брокерских счетах (на 31.12.2023: 0 тысячи рублей).

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1	(4)
3	Итого	1	(4)

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	(249)	0
6	Итого	(249)	0

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	42 974	27 723
48	Итого	42 974	27 723
56	Всего	42 974	27 723

41.1.1. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению включает:

- 1) Выручку за 2024 год от оказания услуг по доверительному управлению имуществом 8-ти ПИФ в сумме 42186 тысяч рублей, или 98% от общей суммы выручки (в том числе 3-х закрытых ПИФ в сумме 18896 тысяч рублей, или 44 % от общей суммы выручки) (за 2023 год: 5-ти ПИФ в сумме 25015 тысяч рублей, или 90 % от общей суммы выручки (в том числе 3-х закрытых ПИФ в сумме 18961 тысяч рублей, или 69 % от общей суммы выручки)).
- 2) Выручку за 2024 год по деятельности профессионального участника рынка ценных бумаг по доверительному управлению ценными бумагами в сумме 789 тысяч рублей, или 2 % от общей суммы выручки (на 31.12.2023 года: 2708 тысяч рублей, или 10 % от общей суммы выручки).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	61 783	21 942
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	14 241	6 386
6	Прочее	107	84
7	Итого	76 131	28 411

42.1.1. В некредитной финансовой организации установлены выплаты вознаграждений работникам по итогам 2024 года -16635 тысяч рублей.(по итогам 2023 года - 0 тысяч рублей). Расходы по выплате выходных пособий за 2024 год 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 14241 тысяч рублей (за 2023 год: 6386 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	42	13
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 689	575
11	Прочее	256	243
12	Итого	1 987	830

43.1.1. По статье "Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении паевых инвестиционных фондов" (ПИФ) отражены, в том числе: 1) услуги банков по банковским счетам ПИФ за 2024 год в сумме 236 тысячи рублей (за 2023 год: 122 тысяч рублей); 2) расходы по регистрации правил доверительного управления ПИФ и изменений в них в 2024 году в сумме 985 тысяч рублей (за 2023 год: 312 тысяч рублей); 3) расходы по проведению оценки имущества ПИФ за счет средств управляющей компании в сумме 100 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей); 4) компенсация расходов по аренде в сумме 341 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей); 5) услуги по межеванию земельного участка ПИФ в 2024 году в сумме 0 тысяч рублей (в 2023 году: 78 тысяч рублей).

43.1.2. В составе прямых операционных расходов по статье "прочее" отражены, в том числе расходы по уплате обязательных членских взносов в СРО НАУФОР за 2024 год в сумме 254 тысячи рублей (за 2023 год: 242 тысяч рублей).

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	2 305	562
7	Итого	2 305	562

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 970	676
2	Амортизация основных средств	7 540	2 501
3	Амортизация нематериальных активов	604	206
4	Расходы по аренде	534	0
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 327	14
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 576	411
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	62	6
11	Представительские расходы	0	3
12	Транспортные расходы	28	25
14	Штрафы, пени	50	161
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	233	145
17	Прочие административные расходы	6 013	1 424
18	Итого	21 937	5 570

46.1.1. По статье "Штрафы, пени" отражены, в том числе уплаченные некредитной финансовой организацией за 2024 год, 2023 год штрафы в отношении объектов недвижимости, составляющих ПИФ.

46.1.2. По статье "Прочие административные расходы" отражены, в том числе расходы по сопровождению компьютерных программ за 2024 год в сумме 4055 тысяча рублей (за 2023 год: 1171 тысячи рублей), расходы по списанию стоимости запасов за 2024 год - 1654 тыс.руб. (за 2023 год : 204 тыс.руб.)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	653	60
8	Прочие доходы	418	12
9	Итого	1 071	72

47.1.1. По статье "Прочие доходы" за 2024 год в сумме 418 тысяч рублей отражен финансовый результат по прекращению признания актива по договору долгосрочной аренды (за 2023 год: 12 тыс. руб.).

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	738
5	Прочие расходы	1 036	153
6	Итого	1 036	891

47.2.1. По статье "Прочие расходы" за 2024 год в сумме 1036 тысячи рублей отражены расходы по списанию дебиторской задолженности невозможной к взысканию (за 2023 год: 153 тыс. руб.).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендуемые Обществом активы: 1) нежилые помещения офисного назначения по договору долгосрочной аренды (со 2-го квартала 2024 года); 2) нежилые помещения офисного назначения по договору долгосрочной аренды с досрочным расторжением во 2-м квартале 2024 года указанного договора и заключением договора краткосрочной аренды на июль 2024 года; 3) нежилые помещения для целей размещения архива по договору долгосрочной аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	0
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением во 2-м квартале 2024 года предмета аренды (нежилые помещения офисного назначения по договору долгосрочной аренды) и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях, составили 344 тысячи рублей.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Обществом в 2024 году (в 2023 году) были произведены пересчеты обязательств по договорам долгосрочной аренды с учетом новых показателей, в связи с изменением сроков аренды и сумм платежей по договорам, а также в связи с расторжением в 2024 году договора аренды архива и заключения нового договора.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В связи с тем, что договорами аренды не устанавливается процентная ставка, применяются следующие процентные ставки по привлеченным заемным средствам по данным Банка России: «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях» «в том числе субъектами малого и среднего предпринимательства».
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи отсутствуют.

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	22 187	4 308
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(23 029)	(4 767)

Примечание 47.1 Аренда

Потоки денежных средств по договорам аренды, в соответствии с условиями которых некредитная

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(2 524)	(562)
2	уплаченные проценты	(2305)	(562)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(219)	0
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(5 791)	(2 268)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(5 791)	(2 268)
7	Итого отток денежных средств	(8 316)	(2 830)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	458	278
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 514)	847
4	Итого, в том числе:	(1 056)	1 125
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 056)	1 125

48.1.1. Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в течение 2024 года составляет 20 процентов (в течение 2023 года: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(55 048)	(3 114)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	(11 010)	(623)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	332	262
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		(13)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	332	275
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(214)	(157)
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	10 303	1 642
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(468)	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(1 056)	1 125

48.3.1. У некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, в сумме 26461 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: в сумме 10866 тысячи рублей). В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации срок переноса налоговых убытков не ограничивается.

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

48.3.4. В связи с изменением ставки налога на прибыль с 01 января 2025 года скорректированы остатки признанных отложенных налогов по состоянию на 31.12.2024 - пересчитаны по ставке 25%.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по долгосрочной аренде	210	119	0	92
2	Денежные средства	-	-	0	-
3	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активам	2	2	0	-
4	Прочие средства, предоставленные негосударственным коммерческим организациям	79	79	0	0
5	Основные средства	7	1	0	6
6	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	208	12	0	196
7	Депозиты в кредитных организациях, оцениваемые по амортизированной стоимости	10	6	0	4
8	Нематериальные активы	14	12	0	2
9	Прочие обязательства	1 807	1 277	0	531
11	Общая сумма отложенного налогового актива	2 338	1 508	0	830
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 338	1 508	0	830
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости	0	6	0	(6)
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	6	0	(6)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 338	1 514	0	824
18	Признанный отложенный налоговый актив	2 338	1 514	0	824

48.4.1. В составе временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, по статье "Прочие обязательства" отражены: временные разницы по обязательствам перед сотрудниками по неиспользованным отпускам и по соответствующим им расчетам по социальному страхованию.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	196	(1 003)	0	1 199
2	Обязательства по долгосрочной аренде	92	(5)	0	97
3	Основные средства	6	6	0	0
4	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4	3	0	1
5	Нематериальные активы	2	2	0	0
6	Прочие обязательства	531	11	0	520
7	Денежные средства	-	-	0	-
9	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активам	-	-	0	-
10	Общая сумма отложенного налогового актива	830	(987)	0	1 817
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	830	(987)	0	1 817
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
13	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(6)	135	0	(141)
14	Основные средства	0	2	0	(2)
15	Нематериальные активы	0	4	0	(4)
17	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(6)	140	0	(146)
18	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	824	(847)	0	1 671
19	Признанный отложенный налоговый актив	824	(847)	0	1 671

Примечание 52. Управление рисками

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

на 31 декабря 2024 г.

52.1.1. По долговым инструментам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей.

Примечание 52. Управление рисками

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

52.4.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: 1) по депозитам в кредитных организациях и банках-нерезидентах в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей; 2) по расчетам доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей.

Примечание 52. Управление рисками

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

52.5.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: по займам выданным и прочим размещенным средствам в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей.

Примечание 52. Управление рисками

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

52.6.1. По финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:

- 1) по дебиторской задолженности клиентов в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей;
- 2) по начисленным доходам по акциям, долям, паям в 2024 году отсутствовали задержки платежей (в 2023 году: отсутствовали задержки платежей, за исключением дивидендов, указанных в пункте 12.1.2. Примечаний);
- 3) по прочей дебиторской задолженности в 2024 году (в 2023 году) отсутствовали задержки платежей.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 364	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	21 323	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 995	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	17 046	0	0	0	0
29	Итого	41 364	0	0	0	0

52.7.1. На 31.12.2024 года в состав активов некредитной финансовой организации входили долговые инструменты, эмитентам которых российскими рейтинговыми агентствами были присвоены следующие рейтинги: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинг: "ru AAA" и "ru AA+", Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинг: "AAA(RU)" (на 31.12.2023 года: Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" рейтинг: "ru AAA" и "ru AA+", Кредитным рейтинговым агентством АКРА (АО) рейтинг: "AAA(RU)").

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	24 102	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 102	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	11 985	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	6 231	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	5 886	0	0	0	0
29	Итого	24 102	0	0	0	0

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	306	0	0	0	-
4	прочие денежные средства	306	0	0	0	0
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	-
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 091	0	0	0	951
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	36 037	0	0	0	0
		54	0	0	0	951

52.8.1. На 31.12.2024 года в состав следующих активов некредитной финансовой организации: денежные средства на расчетных счетах, средства на брокерских счетах, депозиты в кредитных организациях, входили денежные средства в кредитных организациях, которым присвоены рейтингами агентством АКРА (АО) рейтинги: "AAA(RU)" и "AA(RU)" (на 31.12.2023 года: аналогично).

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	21	0	0	0	2
4	прочие денежные средства	21	0	0	0	0
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 741	0	0	0	16
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	17 658	0	0	0	0
		83	0	0	0	16

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной на 31 декабря 2024 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	0	0	0	0	5 350
40	Дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	5 350

52.9.1 На 31.12.2023 года в состав дебиторской задолженности клиентов входила задолженность клиента, которому Кредитным рейтинговым агентством АО "Эксперт РА" был присвоен рейтинг "ru A+". На 31.12.2024 года - кредитные рейтинги клиентов Общества не присвоены.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной на 31 декабря 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной	626	0	0	0	1 625
40	Дебиторская задолженность клиентов	606	0	0	0	1 625
44	прочая дебиторская задолженность	21	0	0	0	0

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	306	0	0	306
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	468	0	41 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 364	468	0	41 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 064	0	0	43 064
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	37 042	0	0	37 042
10	займы выданные и прочие размещенные средства	672	0	0	672
11	дебиторская задолженность	5 350	0	0	5 350
17	Итого активов	84 734	468	0	85 202
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 402	52	0	23 454
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	23 029	0	0	23 029
25	кредиторская задолженность	373	52	0	426
28	Итого обязательств	23 402	52	0	23 454
29	Чистая балансовая позиция	61 332	416	0	61 748

52.12.1. В составе активов по статье "финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток" по показателю "Страны Организации экономического сотрудничества и развития" на 31.12.2024 года в сумме 468 тысяч рублей и на 31.12.2023 года в сумме 715 тысяч рублей указаны ценные бумаги 1-го иностранного эмитента (Соединенное Королевство Великобритании и Северной Ирландии) исключенные в 2023 году из списка ценных бумаг, допущенных к торгам, организованным Публичное акционерное общество «Московская биржа».

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	23	0	0	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 649	715	0	30 364
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 649	715	0	30 364
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 008	0	0	20 008
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 757	0	0	17 757
11	дебиторская задолженность	2 251	0	0	2 251
17	Итого активов	49 680	715	0	50 395
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 814	48	0	4 862
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 767	0	0	4 767
25	кредиторская задолженность	47	48	0	95
28	Итого обязательств	4 814	48	0	4 862
29	Чистая балансовая позиция	44 866	667	0	45 533

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 880	8 643	15 403	0	0	0	0	0	26 926
21	обязательства по аренде	2 880	8 643	15 403	0	0	0	0	0	26 926
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	426	0	0	0	0	0	0	0	426
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	426	0	0	0	0	0	0	0	426
44	Итого обязательств	3 306	8 643	15 403	0	0	0	0	0	27 351

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	791	2 374	2 003	0	0	0	0	0	5 168
21	обязательства по аренде	791	2 374	2 003	0	0	0	0	0	5 168
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	95	0	0	0	0	0	0	0	95
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	95	0	0	0	0	0	0	0	95
44	Итого обязательств	886	2 374	2 003	0	0	0	0	0	5 263

42

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	306	0	0	306
2	денежные средства на расчетных счетах	306	0	0	306
4	прочие денежные средства	-	0	0	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	0	0	41 364
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 364	0	0	41 364
7	Правительства Российской Федерации	21 322	0	0	21 322
11	некредитных финансовых организаций	2 995	0	0	2 995
12	нефинансовых организаций	17 046	0	0	17 046
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 042	0	0	37 042
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 037	0	0	36 037
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 005	0	0	1 005
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 350	0	0	5 350
68	дебиторская задолженность клиентов	5 350	0	0	5 350
74	Итого активов	84 062	0	0	84 062
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 151	6 739	14 138	23 029
95	обязательства по аренде	2 151	6 739	14 138	23 029
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	426	0	0	426
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	426	0	0	426
118	Итого обязательств	2 577	6 739	14 138	23 454
119	Итого разрыв ликвидности	81 486	(6 739)	(14 138)	60 608

52.14.1. Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2024 года в сумме 41364 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 24102 тысяч рублей), отражены в составе показателей "до 3 месяцев" в связи с высокой ликвидностью указанных долговых инструментов.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	23	0	0	23
2	денежные средства на расчетных счетах	21	0	0	21
4	прочие денежные средства	2	0	0	2
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	24 102	0	0	24 102
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	24 102	0	0	24 102
7	Правительства Российской Федерации	11 985	0	0	11 985
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 231	0	0	6 231
12	нефинансовых организаций	5 886	0	0	5 886
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 757	0	0	17 757
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 658	0	0	17 658
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	99	0	0	99
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 251	0	0	2 251
68	дебиторская задолженность клиентов	2 231	0	0	2 231
72	прочая дебиторская задолженность	21	0	0	21
74	Итого активов	44 133	0	0	44 133
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	684	2 152	1 931	4 767
95	обязательства по аренде	684	2 152	1 931	4 767
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	95	0	0	95
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	95	0	0	95
118	Итого обязательств	779	2 152	1 931	4 862
119	Итого разрыв ликвидности	43 354	(2 152)	(1 931)	39 271

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	306	0	0	0	306
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 831	0	0	0	41 831
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 831	0	0	0	41 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	43 032	32	0	0	43 064
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	37 009	32	0	0	37 042
10	займы выданные и прочие размещенные средства	672	0	0	0	672
11	дебиторская задолженность	5 350	0	0	0	5 350
16	Итого активов	85 170	32	0	0	85 202
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 402	52	0	0	23 454
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	23 029	0	0	0	23 029
24	кредиторская задолженность	373	52	0	0	426
26	Итого обязательств	23 402	52	0	0	23 454
27	Чистая балансовая позиция	61 768	(20)	0	0	61 748

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	23	0	0	0	23
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 364	0	0	0	30 364
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	30 364	0	0	0	30 364
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	19 981	27	0	0	20 008
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	17 730	27	0	0	17 757
11	дебиторская задолженность	2 251	0	0	0	2 251
16	Итого активов	50 368	27	0	0	50 395
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 814	48	0	0	4 862
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 767	0	0	0	4 767
24	кредиторская задолженность	47	48	0	0	95
26	Итого обязательств	4 814	48	0	0	4 862
27	Чистая балансовая позиция	45 554	(21)	0	0	45 533

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

52.16.1. В связи с тем, что инвестиционная стратегия управления собственными средствами некредитной финансовой организации предусматривает формирование инвестиционного портфеля инструментов с фиксированной доходностью только из инструментов (облигации, депозиты) под твердые процентные ставки с совокупной дюрацией портфеля не превышающей 1 год, в некредитной финансовой организации не осуществляется анализ чувствительности капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, так как вышеуказанные изменения не могут оказать существенное влияние на капитал и на размер процентного дохода в течение года.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

52.17.1. В связи с тем, что в рамках инвестиционной стратегии управления собственными средствами в некредитной финансовой организации предусмотрены только краткосрочные операции с долевыми ценными бумагами, динамика рыночных индексов долевого финансового инструмента не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.

52.17.2. В связи с тем, что инвестиционная стратегия управления собственными средствами некредитной финансовой организации предусматривает формирование инвестиционного портфеля инструментов с фиксированной доходностью только из инструментов (облигации, депозиты) под твердые процентные ставки с совокупной дюрацией портфеля не превышающей 1 год, и доход некредитной финансовой организации формируется по указанным активам из процентных доходов и от погашения и не зависит от краткосрочных колебаний рыночных стоимостей облигаций, то динамика рыночных индексов долевого финансового инструмента не оказывает существенное влияние на капитал и на прибыль в течение года.

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют	1) По состоянию на 31.12.2023 Общество являлось истцом по делу №12-0193/2024 с суммой, подлежащей к возврату Обществу 25 тысяч рублей. По данному делу 05.02.2024 суд вынес решение в пользу Общества. 2) Общество является истцом по делу №12-2422/2023 с суммой, подлежащей к возврату Обществу 25 тысяч рублей. По оценке Общества вероятность положительного исхода дела для Общества высокая.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Отсутствуют	Отсутствуют

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 364	0	468	41 831
2	финансовые активы, в том числе:	41 364	0	468	41 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 364	0	468	41 831
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 364	0	468	41 831
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	468	468
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	21 322	0	0	21 322
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 995	0	0	2 995
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	17 046	0	0	17 046

56.1.1. Оценка справедливой стоимости по 1-му уровню иерархии исходных данных базируется на нескорректированных рыночных ценах на активных рынках. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам российским организатором торговли на рынке ценных бумаг, активным рынком признается Публичное акционерное общество «Московская биржа» и используются цены, выбранные в следующем порядке (убывания приоритета): 1) цена спроса (bid) на момент окончания торговой сессии, 2) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии, 3) цена закрытия на момент окончания торговой сессии, 4) рыночная цена, рассчитанная российской биржей на отчетную дату.

56.1.2. Оценка справедливой стоимости по 3-му уровню иерархии исходных данных базируется на данных отчета об оценке профессионального оценщика. Срок действия отчета об оценке не более 6 месяцев с даты его составления (актуальности оценки).

56.1.3. По статье "долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций" отражены паи (акции) 1-го иностранного инвестиционного фонда по состоянию на 31.12.2024 в сумме 468 тысяч рублей в оценке по 3-му уровню иерархии исходных данных на основании отчета об оценке профессионального оценщика (по состоянию на 31.12.2023 года: в сумме 715 тысяч рублей)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 649	0	715	30 364
2	финансовые активы, в том числе:	29 649	0	715	30 364
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 649	0	715	30 364
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 649	0	715	30 364
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 378	0	0	1 378
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	568	0	715	1 283
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3 601	0	0	3 601
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	11 985	0	0	11 985
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	6 231	0	0	6 231
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 886	0	0	5 886

2024

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	37 348	0	6 022	43 371	43 371
2	денежные средства, в том числе:	306	0	0	306	306
3	денежные средства в кассе	-	0	0	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	306	0	0	306	306
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	37 042	0	6 022	43 064	43 064
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	37 042	0	0	37 042	37 042
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	36 037	0	0	36 037	36 037
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 005	0	0	1 005	1 005
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	672	672	672
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	672	672	672
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 350	5 350	5 350
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	5 350	5 350	5 350
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	23 454	23 454	23 454
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	23 454	23 454	23 454
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	23 029	23 029	23 029
47	обязательства по аренде	0	0	23 029	23 029	23 029
56	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	426	426	426
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	426	426	426

56.6.1. Оценка справедливой стоимости финансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	17 801	0	2 231	20 031	20 031
2	денежные средства, в том числе:	23	0	0	23	23
3	денежные средства в кассе	2	0	0	2	2
5	денежные средства на расчетных счетах	21	0	0	21	21
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	17 778	0	2 231	20 008	20 008
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	17 757	0	0	17 757	17 757
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	17 658	0	0	17 658	17 658
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	99	0	0	99	99
29	дебиторская задолженность, в том числе:	21	0	2 231	2 251	2 251
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	21	0	0	21	21
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	2 231	2 231	2 231
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 862	4 862	4 862
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 862	4 862	4 862
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 767	4 767	4 767
47	обязательства по аренде	0	0	4 767	4 767	4 767
56	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	95	95	95
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	95	95	95

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)			
1	2	3	4	5	6	7	
2	Прочее	0	0	29 146	29 146	0	
3	Итого	0	0	29 146	29 146	0	

56.7.1. По строке "Прочее" отражены арендуемые нежилые помещения офиса назначения, учитываемые в соответствии с МСФО (IAS) 16, как активы в форме права пользования, на 31.12.2024 года в сумме 22187 тысяч рублей (на 31.12.2023года: 4308 тысяч рублей).

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	0	0	5 924	5 924	5 924
3	Итого	0	0	5 924	5 924	5 924

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	0	951
9	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	951
29		0	0	0	0	2 645	0	0	2 645

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация не проводит операции со своим ключевым управленческим персоналом (Генеральным директором Общества и лицами, временно его замещающими), за исключением оплаты труда. У некредитной финансовой организации нет ассоциированных, совместно контролируемых и дочерних предприятий.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	0	606
11	Основные средства	0	0	0	0	0	0	0	606
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	0	4 308
23	Прочие обязательства	0	0	0	0	0	0	0	4 767
25		0	0	0	0	0	0	0	4 767
29		0	0	0	0	339	0	0	339

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	0	696
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(18304)	0	0	(18304)
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	147	147
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	(1 293)	(1 293)
								417	417

58.2.1. В составе показателей "Материнское предприятие" за 2023 год отражены доходы по операциям с бенефициарным владельцем Общества (выручка по договору доверительного управления ценными бумагами, заключенному на рыночных условиях).

58.2.2. В составе показателей "Прочие связанные стороны" за 2024 год и 2023 года отражены доходы и расходы по операциям с организациями, контролирующими бенефициаром Общества (выручка по договору доверительного управления ценными бумагами, заключенному на рыночных условиях; амортизация и процентные расходы по договорам аренды нежилых помещений, заключенным на рыночных условиях и учитываемым некредитной финансовой организацией в соответствии с МСФО (IAS) 16).

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

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	15	0	0	0	0	0	2 662	2 708
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 524)	0	0	(3 524)
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	0	0
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	(562)	(562)
								(2 256)	(2 256)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	18 304	3 524

58.3.1. Краткосрочные вознаграждения ключевому управленческому персоналу включают: заработную плату; резерв по неиспользованным отпускам; расходы по добровольному медицинскому страхованию, страховые взносы, установленные законодательством Российской Федерации.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год не имели место иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.

19.03.2025г.

Генеральный директор

Виноградов К.В.



Пропиновано, пропунеровано и
срещено печатью

И.В. Большакова
Генеральный директор
Большакова И.В.

