



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному акционеру
АО «УК «Финсовет»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Финсовет»¹, состоящей из:

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

составленной в порядке, установленном Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П² и иными нормативными актами Банка России.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «УК «Финсовет» 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 аудита³. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты

¹ Далее – АО «УК «Финсовет», «аудируемое лицо».

² 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».

³ Далее – МСА.

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 текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Денежные средства

Мы уделили особое внимание данному вопросу в связи с существенностью денежных средств, находящихся на расчетном счете в кредитной организации. По состоянию на 31 декабря 2024 года значение денежных средств составило 44 629 тыс. руб. или 94,8% по отношению к валюте баланса на указанную дату (на 31.12.2023 г: 41 665 тыс. руб. или 91,3%).

Наши процедуры включали:

- инспектирование сверки остатка на расчетном счете, указанного в учетных регистрах аудируемого лица с данными банковской выписки по расчетному счету на отчетную дату;
- инспектирование первичных документов, подтверждающих право собственности аудируемого лица на денежные средства, находящиеся на расчетном счете в кредитной организации;
- тестирование внедренных руководством аудируемого лица процедур контроля за движением средств по расчетному счету и наличием возможных ограничений на распоряжение денежными средствами на расчетном счете;
- тестирование внедренных руководством средств контроля за оценкой балансовой стоимости средств в кредитной организации и оценкой риска их обесценения;
- инспектирование раскрытия информации об остатке на расчетном счете в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

В примечании 5 «Денежные средства» представлена подробная информация в отношении денежных средств.

Ответственность руководства АО «УК «Финсовет» и лица, ответственного за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

В соответствии с уставом АО «УК «Финсовет», утвержден Решением № 1 Единственного акционера от 22 июля 2019 года, Органами управления некредитной финансовой организации являются Общее собрание акционеров (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган аудируемого лица).

Генеральный директор¹ несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за

¹ Далее – Руководство.

раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный акционер общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет 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 (финансовой) отчетности.

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ» (ОРНЗ 12006049162),

Байрамгалин Ринат Уралович
ОРНЗ 22006108541

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



17 марта 2025 года

Аудируемое лицо:

Акционерное общество
«Управляющая компания «Финсовет»,
(АО «УК «Финсовет»)

ОГРН 1197746474750 от 29.07.2019 г.

Местонахождение:

119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4,
комната 210, офис 1.

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОРНЗ 12006049162

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

Местонахождение:

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

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	40848591	1197746474750	21-000-1-01032

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, офис 1

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	44 629	41 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 631	1 657
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	131	-
11	дебиторская задолженность	12	1 500	1 657
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	-	10
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	294	889
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	56
20	Отложенные налоговые активы	48	295	1 113
21	Прочие активы	20	214	260
22	Итого активов		47 063	45 650
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		325	968
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	296	964
30	кредиторская задолженность	26	29	4
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	124	-
36	Прочие обязательства	29	1 117	5 431
37	Итого обязательств		1 566	6 399
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	20 000	20 000
39	Добавочный капитал	30	6 851	6 851
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		18 646	12 400
52	Итого капитала		45 497	39 251
53	Итого капитала и обязательств		47 063	45 650

Генеральный директор

(должность руководителя)


(подпись)

Д.В. Вершинин

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 03.02.2025г.



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	40848591	1197746474750	21-000-1-01032

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

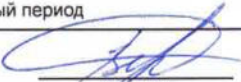
Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, офис 1

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:		5 748	3 488
4	процентные доходы	34	5 748	3 488
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 973	19 571
16	Расходы на персонал	42	(26 823)	(27 158)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 479)	(63)
18	Процентные расходы	44	(51)	(105)
20	Общие и административные расходы	46	(3 364)	(3 675)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		9 004	(7 942)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 758)	342
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 940)	(141)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(818)	483
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 246	(7 600)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		6 246	(7 600)

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д. В. Вершинин
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 03.02.2025г.



Код территории по ОКАТО	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	40848591	1197746474750	21-000-1-01032

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

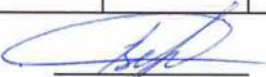
Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, офис 1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		20 000	6 851	19 999	46 851
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		20 000	6 851	19 999	46 851
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	(7 600)	(7 600)
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		20 000	6 851	12 400	39 251
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		20 000	6 851	12 400	39 251
18	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный.		20 000	6 851	12 400	39 251
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	6 246	6 246
29	Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:		20 000	6 851	18 646	45 497

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д.В. Вершинин
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 03.02.2025г.



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	40848591	1197746474750	21-000-1-01032

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Финсовет" / АО "УК "Финсовет"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, офис 1

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		35 131	19 463
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(4 162)	(3 015)
5	Проценты полученные		5 617	3 496
6	Проценты уплаченные		(52)	(105)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(31 092)	(24 722)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 762)	(26)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(48)	(45)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 632	(4 954)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(668)	(614)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(668)	(614)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		2 964	(5 568)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	41 665	47 233
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	44 629	41 665

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Д.В. Вершинин
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 03.02.2025г.



Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01032
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	12.12.2019
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	-
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, «фис 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119017, Москва г, Казачий 1-й пер, дом 4, комната 210, «фис 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. 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. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торгов, 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" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П). При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Нет реклассификации сравнительных сумм.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Нет реклассификации сравнительных сумм
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Нет реклассификации сравнительных сумм

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	Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.
---	--------------	--	---

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

Раздел I. Влияние оценок и допущений			
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в течении срока превышающего 12 месяцев после отчетной даты.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ССБУ.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Внесений изменений в учетную политику не планируется
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество отсутствует.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество отсутствует.
24	МСФО (IAS) 40	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	Инвестиционное имущество отсутствует.
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)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, включаемых в амортизационные группы, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простот актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально произведенные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	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 работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету исключительно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В Организации отсутствуют пенсионные планы
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В Организации отсутствуют пенсионные планы
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: - себестоимости; - чистой цене продажи.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между ожидаемыми затратами на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях» (в целом по Российской Федерации) (% годовых). В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.

42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределенные держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: -перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.

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

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	44 629	44 629	41 665	41 665
6	Итого	44 629	44 629	41 665	41 665

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в Одной кредитной организации. Совокупная сумма этих остатков составляла 44 629 тысяч рублей на 31.12.2024 г. (на 31.12.2023 г. - 41 665 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств 31.12.2024 г. (и на 31.12.2023 г.)

5.1.2 По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

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	44 629	41 665
5	Итого	44 629	41 665

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	41 665	41 665
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 665	41 665
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	40 768	40 768
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 768	40 768
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(37 804)	(37 804)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(37 804)	(37 804)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 629	44 629
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 629	44 629

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	47 233	47 233
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47 233	47 233
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 960	22 960
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 960	22 960
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(28 528)	(28 528)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(28 528)	(28 528)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	41 665	41 665
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41 665	41 665

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 748	5 748
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 748	5 748
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 617)	(5 617)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 617)	(5 617)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	131	131
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131	131

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	8
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 488	3 488
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 488	3 488
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 496)	(3 496)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 496)	(3 496)

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

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	от 21 до 22,3	до 1-го месяца	от 12,58 до 15,8	до 3-х месяцев

Таблица 10.4

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

Дебиторская задолженность

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 500	1 500	1 657	1 657
7	Итого	1 500	1 500	1 657	1 657

12.1.1. По строке 2 "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 1 500 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2024, (на 31.12.2023 г.- 1 657 тысяч рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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	Итого
1	2	3	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 657	1 657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 657	1 657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	39 342	39 342
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 342	39 342
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39 499)	(39 499)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39 499)	(39 499)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 500	1 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 500	1 500

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 550	1 550
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 550	1 550
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 461	19 461
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 461	19 461
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 353)	(19 353)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 353)	(19 353)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 657	1 657
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 657	1 657

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные		Итого
		Программное обеспечение	Прочее	
1	2	3	5	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	20	20
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
3	накопленная амортизация	(683)	(52)	(736)
12	Амортизация	-	(10)	(10)
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	10	10
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
25	накопленная амортизация	(683)	(62)	(746)
27	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	10	10
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
29	накопленная амортизация	(683)	(62)	(746)
38	Амортизация	-	(10)	(10)
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	683	72	756
51	накопленная амортизация	(683)	(72)	(756)

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

18.1.2. Организация приобрела нематериальные активы без привлечения заемных средств.

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

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам		Итого
			Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	
1	2	4	7	12	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	-		1 482	1 482
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	131		2 965	3 096
3	накопленная амортизация	(131)		(1 483)	(1 614)
13	Амортизация	-		(593)	(593)
24	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-		889	889
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	131		2 965	3 096
26	накопленная амортизация	(131)		(2 076)	(2 207)
28	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-		889	889
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	131		2 965	3 096
30	накопленная амортизация	(131)		(2 076)	(2 207)
40	Амортизация	-		(595)	(595)
51	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-		294	294
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	131		2 965	3 096
53	накопленная амортизация	(131)		(2 671)	(2 802)

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

19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства.

19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.

19.1.5. Организация не имеет Зданий.

19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2024 года составляет 294 тыс. рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	294	889

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость
1	2	3	5	6	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	214	214	260	260
11	Итого	214	214	260	260

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов		Итого
		Материалы		
1	2	4	8	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	59	59	
2	стоимость (или оценка)	59	59	
4	Поступление (создание)	138	138	
8	Признание в составе расходов	(197)	(197)	
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	
15	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	-	
18	Поступление (создание)	130	130	
22	Признание в составе расходов	(130)	(130)	
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	

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	296	964
16	Итого	296	964

24.1.1. В течение 2024 и 2023 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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
		3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	8,81%	6 месяцев	8,81%	1 год 6 месяцев

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	29	4
20	Итого	29	4

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

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

кредиторская задолженность" на 31.12.2024 года отражена задолженность по расчетам за услуги связи в размере 4 тыс. руб, услуги спецдепа в размере 25 тыс. рублей. На 31.12.2023 г , отражена задолженность по расчетам за услуги связи в размере 4 тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	949	4 689
3	Расчеты по социальному страхованию	168	742
10	Итого	1 117	5 431

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	Количество акций в обращении на 01 января 2023 г.	20 000 000	20 000	20 000
4.1	Количество акций в обращении на 31 декабря 2023 г.	20 000 000	20 000	20 000
5	Количество акций в обращении на 01 января 2024 г.	20 000 000	20 000	20 000
8	Количество акций в обращении на 31 декабря 2024 г.	20 000 000	20 000	20 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 20000 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. По состоянию на 31.12.2024 года. Добавочный капитал в сумме 6 851 тыс. рублей сформирован следующим образом: на сумму 6 851 тыс. рублей от превышения между рыночной и номинальной стоимостью ценных бумаг при их размещении.

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 2024 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 (Указание от 19 июля 2016 г. N 4075-У), должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.
- 31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 43 487 тысяч рублей. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 36 155 тысяч рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 748	3 488
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 748	3 488
15	Итого	5 748	3 488

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	34 973	19 571
48	Итого	34 973	19 571
56	Всего	34 973	19 571

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	(23 033)	(23 369)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(3 750)	(3 789)
6	Прочее	(40)	0
7	Итого	(26 823)	(27 158)

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	(51)	(105)
7	Итого	(51)	(105)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	(595)	(593)
3	Амортизация нематериальных активов	(10)	(10)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(641)	(507)
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(882)	(1 267)
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(30)	(37)
17	Прочие административные расходы	(1 206)	(1 261)
18	Итого	(3 364)	(3 675)

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход.

46.1.2. Организация не имеет расходов по операционной аренде.

46.1.3. Строка 17 "Прочие административные расходы" за Январь-Декабрь 2024 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 243 тысячи рублей, расходы на поддержку сайта в размере 180 тысяч рублей, расходы на приобретение материалов в размере 130 тысяч рублей, расходы по информационной безопасности 447 тысяч рублей, расходы по аренде почтового ящика в размере 61 тысяча рублей, другие расходы в размере 87 тысяч рублей, почтовые расходы в размере 10 тысяч рублей, расходы на услуги нотариуса в размере 48 тысяч рублей, . Строка 17 "Прочие административные расходы" за Январь-Декабрь 2023 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в сумме 231 тысяча рублей, расходы на поддержку сайта в размере 180 тысяч рублей, расходы на приобретение материалов в размере 197 тысяч рублей, расходы по информационной безопасности 453 тысяч рублей, аренда почтового ящика 61 тысяча рублей, иные расходы в размере 28 тысяч рублей, почтовые расходы в размере 17 тысяч рублей, расходы на нотариуса в размере 14 тысяч рублей, расходы на приобретение ПО в размере 80 тысяч рублей.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды, Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет пять лет
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	-
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	-
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	-
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	-
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные арендные платежи в расчете не учитываются.

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

		Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	294	889
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	296	964

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(52)	(106)
2	уплаченные проценты	(52)	(106)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(668)	(614)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(668)	(614)
7	Итого отток денежных средств	(720)	(720)

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	1 940	141
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	818	(483)
4	Итого, в том числе:	2 758	(342)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 758	(342)

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

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

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	9 004	(7 942)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	1 801	(1 588)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(59)	0
11.1	Прочее	1 016	1 247
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 758	(342)

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	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Обязательства с персоналом по отпускам	280	(806)	1 086
2	Обязательства по аренде	15	(12)	27
4	Общая сумма отложенного налогового актива	295	(818)	1 113
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	295	(818)	1 113
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	295	(818)	1 113
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	295	(818)	1 113

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	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Расчеты с персоналом по отпускам	1 086	487	599
2	Обязательства по аренде	27	(4)	31
4	Общая сумма отложенного налогового актива	1 113	483	630
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 113	483	630
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 113	483	630
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 113	483	630

Примечание 52. Управление рисками

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 AA+(RU)
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	
2	денежные средства на расчетных счетах	44 629
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 629
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	131
		131

Таблица 52.8 на 31.12.2024 (на 31.12.2023) составлена на основании данных Аналитического Кредитного Рейтингового Агенства (АКРА) и Эксперт РА

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг AA+(RU)
1	2	3
1	Денежные средства, в том числе:	
2	денежные средства на расчетных счетах	41 665
		41 665

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500
40	дебиторская задолженность клиентов	1 500

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Без рейтинга
1	2	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 657
40	дебиторская задолженность клиентов	1 657

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	44 629	44 629
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 631	1 631
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	131	131
11	дебиторская задолженность	1 500	1 500
16	Прочие активы	214	214
17	Итого активов	46 474	46 474
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	325	325
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	296	296
25	кредиторская задолженность	29	29
28	Итого обязательств	325	325
29	Чистая балансовая позиция	46 149	46 149

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Итого
1	2	3	6
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	41 665	41 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 657	1 657
11	дебиторская задолженность	1 657	1 657
16	Прочие активы	260	260
17	Итого активов	43 582	43 582
Раздел II. Обязательства			
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	968	968
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	964	964
25	кредиторская задолженность	4	4
28	Итого обязательств	968	968
29	Чистая балансовая позиция	42 614	42 614

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	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180	180	-	360
21	обязательства по аренде	180	180	-	360
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	29	-	-	29
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	25	-	-	25
42	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
44	Итого обязательств	209	180	-	389

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	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180	540	360	1 080
21	обязательства по аренде	180	540	360	1 080
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	54	-	-	54
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	50	-	-	50
42	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
44	Итого обязательств	234	540	360	1 134

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:	44 629	-	-	44 629
2	денежные средства на расчетных счетах	44 629	-	-	44 629
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131	-	-	131
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	131	-	-	131
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 500	-	-	1 500
68	дебиторская задолженность клиентов	1 500	-	-	1 500
74	Итого активов	46 260	-	-	46 260
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	176	120	-	296
95	обязательства по аренде	176	120	-	296
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	29	-	-	29
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	25	-	-	25
116	прочая кредиторская задолженность	4	-	-	4
118	Итого обязательств	205	120	-	325
119	Итого разрыв ликвидности	46 055	(120)	-	45 935

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:	41 665	0	0	41 665
2	денежные средства на расчетных счетах	41 665	0	0	41 665
67	Дебиторская задолженность по амортизированной стоимости, в том числе:	1 657	0	0	1 657
68	дебиторская задолженность клиентов	1 657	0	0	1 657
74	Итого активов	43 323	0	0	43 323
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	162	506	296	964
95	обязательства по аренде	162	506	296	964
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4	0	0	4
116	прочая кредиторская задолженность	4	0	0	4
118	Итого обязательств	166	506	296	968
119	Итого разрыв ликвидности	43 157	(506)	(296)	42 355

Примечание 52. Управление рисками

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	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	44 629	44 629
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 631	1 631
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	131	131
11	дебиторская задолженность	1 500	1 500
15.1	Прочие активы	214	214
16	Итого активов	46 474	46 474
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	325	325
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	296	296
24	кредиторская задолженность	29	29
25.1	Прочие обязательства	1 117	1 117
26	Итого обязательств	1 442	1 442
27	Чистая балансовая позиция	45 032	45 032

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	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	41 665	41 665
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 657	1 657
11	дебиторская задолженность	1 657	1 657
15.1	Прочие активы	260	260
16	Итого активов	43 582	43 582
Раздел II. Обязательства			
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	968	968
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	964	964
24	кредиторская задолженность	4	4
25.1	Прочие обязательства	5 431	5 431
26	Итого обязательств	6 399	6 399
27	Чистая балансовая позиция	37 183	37 183

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 Декабря 2024 г.

Таблица 52.16

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. долговые финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, процентный риск отсутствует и Общество не проводит анализ активов на чувствительность к изменению процентных ставок.

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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	5	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	44 760	1 500	46 260	46 260	46 260
2	денежные средства, в том числе:	44 629	-	-	44 629	44 629
5	денежные средства на расчетных счетах	44 629	-	-	44 629	44 629
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	131	1 500	1 631	1 631	1 631
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	131	-	131	131	131
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	131	-	131	131	131
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 500	1 500	1 500	1 500
31	дебиторская задолженность клиентов	-	1 500	1 500	1 500	1 500
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	325	325	325	325
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	325	325	325	325
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	296	296	296	296
47	обязательства по аренде	-	296	296	296	296
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	29	29	29	29
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	25	25	25	25
68	прочая кредиторская задолженность	-	4	4	4	4

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 значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3		5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 665	1 657	1 657	43 323	43 323
2	денежные средства, в том числе:	41 665	-	-	41 665	41 665
5	денежные средства на расчетных счетах	41 665	-	-	41 665	41 665
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 657	1 657	1 657	1 657
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	1 657	1 657	1 657	1 657
31	дебиторская задолженность клиентов	-	1 657	1 657	1 657	1 657
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	968	968	968	968
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	968	968	968	968
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	964	964	964	964
47	обязательства по аренде	-	964	964	964	964
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	4	4	4	4
68	прочая кредиторская задолженность	-	4	4	4	4

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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	214	214	214
3	Итого	214	214	214

56.7 Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам, -214 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

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных	Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	5	6	7
2	Прочее	260	260	260
3	Итого	260	260	260

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	289	289

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

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

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

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	3 247	3 247

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(14 809)	(14 809)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	(11 933)	(11 933)

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	14 809	11 933

Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за 2024 год составило 12 845 тысяч рублей.

- Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за 2024 год составила 1 964 тысячи рублей.
- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за 2023 год составило 10 350 тысяч рублей.
- Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за 2023 год составила 1 583 тысячи рублей. Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2024, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Положения Банка России от 16.12.2015 № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» не было.

"После отчетной даты 31.12.2024 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2025 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2024 году альтернативных цепочек поставок. В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не

осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют; не имеет займов в иностранной валюте; не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения; не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор

(подпись Руководителя)

(подпись)

Д.В. Вершинин

(инициалы, фамилия)

03.02.2025г.



Пронумеровано, пронумеровано
и скреплено печатью
74 (Семьдесят четыре) листа
Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалин Р.У.

Handwritten signature

