

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участнику ООО УК «РЭМ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Резерв Эссет Менеджмент» (ООО УК «РЭМ», ОГРН 1097746714317) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанным Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные 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 годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от оказания услуг

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления паевыми инвестиционными фондами (Примечание 41 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации) являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизма начисления вознаграждения управляющей компании.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг доверительного управления, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверили расчет сумм выручки на основании правил доверительного управления, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов.

Прочие сведения

Аудит годовой финансовой отчетности ООО УК «РЭМ» за 2023 год был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 22 марта 2024 года.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, 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 Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

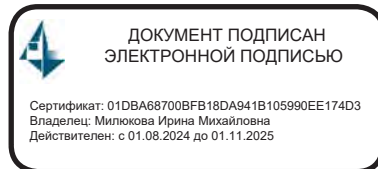
Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие

недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске 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 выполняем следующее:

- 1) 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;
- 2) 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 Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации 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 Организации 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 Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) 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 руководством Организации, 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.



Милюкова Ирина Михайловна,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21606089310, действует от имени аудиторской организации на основании машиночитаемой доверенности № 7970a463-3420-4b77-87c6-35bb5550b34f от 16 января 2025 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958.

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОГРН 11506029300.

12 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 186	1 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		36 572	40 411
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	33 568	34 900
11	дебиторская задолженность	12	3 004	5 511
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 699	
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	880	335
20	Отложенные налоговые активы	48	1 208	1 207
21	Прочие активы	20	1 459	1 051
22	Итого активов		46 003	44 315
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 792	78
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 703	
30	кредиторская задолженность	26	89	78
34	Отложенные налоговые обязательства	48	5	5
36	Прочие обязательства	29	2 879	4 664
37	Итого обязательств		7 677	4 748
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	57 000	57 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-18 674	-17 433
52	Итого капитала		38 326	39 567
53	Итого капитала и обязательств		46 003	44 315

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

12 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 030	2 994
4	процентные доходы	34	5 030	2 426
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37		567
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	60 352	63 617
16	Расходы на персонал	42	-51 306	-49 005
20	Общие и административные расходы	46	-14 087	-13 983
22	Прочие доходы	47		26
23	Прочие расходы	47	-1 231	-23 088
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-1 242	-19 439
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1	-828
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		-936
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1	108
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-1 241	-20 267
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-1 241	-20 267

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

12 марта 2025 г.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		110 850	454 819	-505 793	59 875
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		110 850	454 819	-505 793	59 875
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-20 267	-20 267
14	Прочее движение резервов		-53 850	-454 819	508 628	-40
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		57 000		-17 433	39 567
15	Остаток на 01.01.2024 г.		57 000		-17 433	39 567
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		57 000		-17 433	39 567
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				-1 241	-1 241
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		57 000		-18 674	38 326

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Борзова Елена Валентиновна

(инициалы, фамилия)

12 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	63756644	1097746714317	

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

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Резерв Эссет Менеджмент"
ООО УК "РЭМ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Проектируемый 4062-й проезд, дом № 6, строение 1, комната 36

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		61 606	64 158
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-7 001	-7 819
5	Проценты полученные		4 962	2 300
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-53 060	-48 359
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-8 882	-26 083
11	Уплаченный налог на прибыль		-544	-1 488
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1 394	5 532
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 525	-11 759
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			18 982
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды			-3 789
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности			15 193
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-1 525	3 434
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	36 211	32 777
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	34 686	36 211

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Борзова Елена Валентиновна
(инициалы, фамилия)

12 марта 2025 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00700
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.02.2010
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Кузнецова Елена Ивановна
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	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	РФ, 115432, г. Москва, проезд Проектируемый 4062-й, д. 6, стр. 1, комната 36
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Сохраняется тенденция консолидации рынка доверительного управления, и она будет иметь разносторонние последствия для российского фондового рынка. С одной стороны, это снижение конкуренции из-за уменьшения числа участников, с другой – снижение рисков для инвесторов при выборе провайдера инвестиционных услуг. В 2024 году драйверами роста рынка УК оставались розничные продукты (инвестиционные паи, доверительное управление средствами физических лиц), что связано с ростом интереса к ИИС. Пенсионные накопления и резервы сохранили свои ведущие позиции в составе активов в доверительном управлении. Новые идеи постепенно проникают на рынок и запрос на оказание новых сложных услуг по хранению различных видов активов формируется у все большего количества управляющих компаний. На ближайшее время основной тренд рынка ПИФов - стагнация в существующих объемах с медленной заменой старых схем на новые. Руководство принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды. Также на деятельность компаний оказывают свое влияние и другие факторы, воздействующие на экономику страны в целом: международные санкции в отношении России, заниженный кредитный рейтинг страны. Текущая ситуация характеризуется обвальным падением цен на нефть, которое вызывает нестабильность на международном валютном и фондовом рынке. Просматриваются явления глобального экономического кризиса. Компания предпринимает все необходимые меры для поддержания собственной устойчивости и развития бизнеса в указанных условиях. Руководство компании не предвидит скорого прекращения воздействия указанных негативных факторов и выстраивает стратегию развития компании, основываясь на принципах бережливости и разумной осторожности в сочетании с совершенствованием системы управления рисками. Руководство ООО УК "РЭМ" принимает решения по управлению компанией, учитывая риски изменений внешней среды."

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 г. подготовлена в соответствии с Положением "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», утвержденным Банком России 03.02.2016 г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и лежащие в основе суждения проверяются на постоянной основе. Проверки учетных оценок указываются в том периоде, в котором данная оценка была пересмотрена, если проверка влияет только на данный период, либо в период проверки и будущих периодов, если проверка влияет на настоящий и будущий периоды. Активы и обязательства оцениваются по текущей стоимости. На каждую отчетную дату оценивается резерв по сомнительным долгам и резерв по неиспользованным отпускам. Основной валютой отчетности является рубль.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Ретроспективного применения учетной политики на начало отчетного периода 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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Для тех случаев, когда, по мнению руководства Общества, существует значительное сомнение в сохранении стабильного положения Общества с точки зрения налогового законодательства, в финансовой отчетности по МСФО признаются надлежащие обязательства.
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)	Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по исторической стоимости, за исключением случаев оценки, раскрытых в данных примечаниях.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте оцениваются по конечному курсу на отчетную дату, доходы и расходы по среднему курсу за отчетный период. Общество не имеет расчетных счетов в иностранной валюте. Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая Отчетность была подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая Отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом общей покупательной способности не производилось.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2024 г изменения в учетную политику не производились.
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	Новые стандарты МСФО в отчетном периоде не применялись.
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	К денежным средствам относятся наличные денежные средства и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца с даты приобретения, и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства в банках-нерезидентах Общество не имеет.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываются по амортизированной стоимости. К ним относятся торговая дебиторская задолженность и займы выданные юридическим и физическим лицам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиций в ассоциированные и совместные компании Общество не имеет.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости,Общество не имеет.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачеты осуществляются при намерении реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
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)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Хеджирование финансовых активов и обязательства не осуществляется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество не используется.
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 не используется.
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 не используется.
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)	Основные средства учитываются по исторической стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	"Сроки полезного использования, выраженные в годах по типам основных средств, представлены ниже: • Компьютеры и сетевое оборудование 2-3 года • Недвижимое имущество 30-50 лет • Офисное оборудование и прочие 1-30 лет"
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы учитываются с учетом Положения Банка России от 22 сентября 2015г. № 492 П.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для учета нематериальных активов используется модель учета по фактическим затратам за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
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	У Общества нет нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Линейный метод амортизации

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
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	В процессе текущей деятельности Общество уплачивает все необходимые взносы в ИФНС за своих работников, которые относятся на затраты по мере их возникновения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Общество не использует пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, учитываются по наименьшей стоимости между балансовой и чистой ценой продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество принимает решение о применении пункта 2 Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы»
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество создает оценочный резерв по неиспользованным отпускам.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Применяется финансовая аренда
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 признает право признания актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды офиса.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность подлежит погашению. Если кредиторская задолженность не востребована в течение 3-х лет, она признается в качестве дохода.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственные выкупленные доли учитываются по фактической стоимости и уменьшают собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущий расход по налогу на прибыль рассчитывается в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Отложенный налог на прибыль отражается методом балансовых обязательств применительно к временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью согласно финансовой отчетности
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды не выплачиваются

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 186		1 186	1 311		1 311
6	Итого	1 186		1 186	1 311		1 311

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в пяти кредитных организациях) . Совокупная сумма этих остатков составляла 1 186 тысяч рублей на 31.12.2024 года, 1 311 тысяч рублей на 31.12.2023 года, или 100 процентов от общей суммы денежных средств

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 186	1 311
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	33 500	34 900
5	Итого	34 686	36 211

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 311	1 311
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 311	1 311
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	487 588	487 588
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	487 588	487 588
16	Списание финансовых активов, в том числе:	487 713	487 713
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	487 713	487 713
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 186	1 186
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 186	1 186

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

Таблица 5.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 777	1 777
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 777	1 777
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	488 320	488 320
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	488 320	488 320
16	Списание финансовых активов, в том числе:	488 785	488 785
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	488 785	488 785
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 311	1 311
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 311	1 311

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 568		33 568	34 900		34 900
13	Итого	33 568		33 568	34 900		34 900

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств (размещенные депозиты) в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 33 567,6 тысяч рублей (на 31.12.2023 год у некредитной финансовой был размещен депозит в одной кредитной организации на сумму 34 900,00 тысяч рублей).

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

Таблица 10.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	34 900	34 900
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 900	34 900
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	418 000	418 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	418 000	418 000
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-424 362	-424 362
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-424 362	-424 362
31	Прочие изменения, в том числе:	5 030	5 030
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 030	5 030
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33 568	33 568
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 568	33 568

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	31 005	31 005
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 005	31 005
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	405 696	405 696
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	405 696	405 696
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-401 800	-401 800
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-401 800	-401 800
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	34 900	34 900
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 900	34 900

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

Таблица

10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	13,65 - 18,46	30-60	5,18 - 12,78	30-60

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	187	187		187	187	
8	Итого	187	187		187	187	

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации не было займов выданных(на 31.12.2023 были займы выданные: 1 займ - физическому лицу в одной кредитной организации. Сумма займа выданного составляла 187 тысяч рублей (на 31.12. 2023 года).

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

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	187	187
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	187	187
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	187	187
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	187	187

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	19 038	19 038
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 038	19 038
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	131	131
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	131	131
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-18 982	-18 982
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-18 982	-18 982
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	187	187
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	187	187

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	3 004		3 004	4 060		4 060
6	Прочая дебиторская задолженность	0		0	1 451		1 451
7	Итого	3 004		3 004	5 511		5 511

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по вознаграждению управляющей в соответствие с договорами доверительного управления в сумме 3 004,0 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 4 060 тысяч рублей). Прочая дебиторская задолженность представлена в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 1 451,1тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 060	1 451	5 511
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 060	1 451	5 511
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	60 868	430	61 298
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	60 868	430	61 298
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-61 924	-1 881	-63 806
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-61 924	-1881	-63 806
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	3 004	0	3 004
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 004	0	3 004

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	4 908	6 105	11 012
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 908	6 105	11 012
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	65 026	41 584	106 610
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	65 026	41 584	106 610
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-65 873	-46 238	-112 111
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-65 873	-46 238	-112 111
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4 060	1 451	5 511
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 060	1 451	5 511

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	7	8	9	10	12
25	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	0				0
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	0				0
32	Поступление	4 703				4 703
40	Амортизация	-4				-4
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	4 699				4 699
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 703				4 703
53	накопленная амортизация	-4				-4

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	362		362	360		360
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 421	324	1 097	999	308	691
11	Итого	1 783	324	1 459	1 359	308	1 051

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	308	308
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	16	16
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2024 г.	324	324

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

Таблица 20.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	17	17
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	291	291
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	308	308

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	4 703	
16	Итого	4 703	

На 31.12.2024 отражены арендные обязательства в сумме 4 703,00 руб

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	89	78
20	Итого	89	78

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	403	640
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 476	4 024
11	Итого	2 879	4 664

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный Уставный капитал общества составляет 57 000,0 тыс.руб.на 31.12.2024(57 000,0 тыс.руб на 31.12.2023)

Примечание 31. Управление капиталом

1. Управление капиталом Общества имеет следующие цели -соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством РФ, обеспечение способности функционировать как непрерывно действующее предприятие.2.В течение 2024г общество соблюдало все требования к размеру собственных средств.3.Минимальный размер собственных средств НФО, рассчитанный в порядке, установленным Банком России должен составлять не менее 24 644,3 тыс.руб.4.На 31.12.2024г размер собственных средств общества составляет 31 690,5 тыс.руб.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 030	2 426
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 030	2 296
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		131
15	Итого	5 030	2 426

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

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

за 2024 г.

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	4	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	-187	-187
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	-187	-187

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

за 2023 г.

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	4	6
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-187	-187
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	-187	-187

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	60 352	63 617
48	Итого	60 352	63 617
56	Всего	60 352	63 617

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	43 982	42 041
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	7 291	6 893
5	Прочее	33	71
6	Итого	51 306	49 005

Расходы по оплате труда за 12 месяцев 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 43 982,3 тысяч рублей (за 12 мес. 2023 года:42 040,5 тысяч рублей). Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 7 290,8 тысяч рублей (за 12 мес. 2023 года: 6 893,2 тысячи рублей)

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 807	3 344
2	Амортизация основных средств	4	
4	Расходы по аренде	3 853	3 748
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 142	680
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 202	4 259
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	16	308
12	Транспортные расходы	116	258
14	Штрафы, пени		33
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	587	603
17	Прочие административные расходы	361	750
18	Итого	14 087	13 983

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 3 852,6 тысяч рублей(на 31.12.2023 -3 748,2 тысяч рублей).Расходы на услуги по аудиту(с учетом аудита по МСФО) на 2024г составят 512,0 тысяч рублей (за 2023г - 285,0 тысяч рублей)

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие расходы		26
9	Итого		26

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	-1 231	-23 088
6	Итого	-1 231	-23 088

Прочие расходы на 31.12.2024 г в сумме 1 231,2 тыс.руб. включают уплату в ДГИ г. Москвы, уплату коммунальных платежей, услуги по оценке имущества ПИФ. Прочие расходы на 31.12.2023 г в сумме 23 088,0 тыс.руб. включают расходы за счет средств УК при превышении расходов на основании п. 120, 124 ПДУ, также расходы по мировому соглашению от 06.12.2022 г с ИП Добролюбова-Щекотихина и др.

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Арендатором заключен договор аренды, классифицируемый как финансовая аренда
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной арендой в 2024 году не проводилось.

Арендные обязательства и ППА были признана 31.12.2024 г.

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 699	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 703	

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	3 853	3 748
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	3 853	3 748
7	Итого отток денежных средств	3 853	3 748

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		-936
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1	108
4	Итого, в том числе:	1	-828
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	-828

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

20

(в 2023 году:

20

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-1 242	-19 439
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	-311	-3 888
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	154	3 059
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	154	3 059
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	158	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1	-828

На 31.12.2024 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

На 31.12.2023 года не существует непризнанных потенциальных отложенных налоговых активов в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

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

Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	1	1		2
2	Прочие обязательства	1 205	-213		992
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 207	-212		995
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		213		213
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 207	1		1 208
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
27	Прочие активы	-5			-5
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-5			-5
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 201	1		1 203
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 201	1		1 203

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (сравнительные данные)
Таблица 48.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	1			1
2	Прочие обязательства	1 098	108		1 205
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 099	108		1 207
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 099	108		1 207
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
27	Прочие активы	-5			-5
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-5			-5
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 094	108		1 201
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 094	108		1 201

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	33 568	33 568
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 568	33 568
49	Итого	33 568	33 568

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	34 900	34 900
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 900	34 900
49	Итого	34 900	34 900

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	3 004	3 004
2	дебиторская задолженность клиентов	3 004	3 004
6	прочая дебиторская задолженность	0	0
25	Итого	3 004	3 004

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 511	5 511
2	дебиторская задолженность клиентов	4 060	4 060
6	прочая дебиторская задолженность	1 451	1 451
25	Итого	5 511	5 511

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 186				
2	денежные средства на расчетных счетах	1 186				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 568				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 568				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					3 004
39	дебиторская задолженность клиентов					2 988
43	прочая дебиторская задолженность					16

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 311				
2	денежные средства на расчетных счетах	1 311				
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34900				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34900				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					5 511
39	дебиторская задолженность клиентов					4 060
43	прочая дебиторская задолженность					1 451

Информация о кредитном качестве составлена на основе рейтингов следующих агентств по следующим ссылкам: <https://www.acra-ratings.ru/about> и <https://raexpert.ru/about>

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 186			1 186
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 572			36 572
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 568			33 568
11	дебиторская задолженность	3 004			3 004
17	Итого активов	37 758			37 758
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 792			4 792
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 703			4 703
25	кредиторская задолженность	89			89
28	Итого обязательств	4 792			4 792
29	Чистая балансовая позиция	32 966			32 966

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

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 311			1 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 411			40 411
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 900			34 900
11	дебиторская задолженность	5 511			5 511
17	Итого активов	41 722			41 722
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78			78
25	кредиторская задолженность	78			78
28	Итого обязательств	78			78
29	Чистая балансовая позиция	41 644			41 644

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

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 186			1 186
2	денежные средства на расчетных счетах	1 186			1 186
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 568			33 568
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 568			33 568
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 004			3 004
68	дебиторская задолженность клиентов	3 004			3 004
74	Итого активов	37 758			37 758
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	373	991	3 340	4 703
95	обязательства по финансовой аренде	373	991	3 340	4 703
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	89			89
116	прочая кредиторская задолженность	89			89
118	Итого обязательств	462	991	3 340	4 792
119	Итого разрыв ликвидности	37 296	-991	-3 340	32 966

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

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	1 311			1 311
2	денежные средства на расчетных счетах	1 311			1 311
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 900			34 900
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 900			34 900
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 511			5 511
68	дебиторская задолженность клиентов	4 060			4 060
72	прочая дебиторская задолженность	1 451			1 451
74	Итого активов	41 722			41 722
	Раздел II. Обязательства				
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	78			78
116	прочая кредиторская задолженность	78			78
118	Итого обязательств	78			78
119	Итого разрыв ликвидности	41 644			41 644

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

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 186				1 186
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 572				36 572
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 568				33 568
11	дебиторская задолженность	3 004				3 004
16	Итого активов	37 758				37 758
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 792				4 792
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 703				4 703
24	кредиторская задолженность	89				89
28	Итого обязательств	4 792				4 792
29	Чистая балансовая позиция	32 966				32 966

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

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 311				1 311
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 411				40 411
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 900				34 900
11	дебиторская задолженность	5 511				5 511
16	Итого активов	41 722				41 722
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78				78
24	кредиторская задолженность	78				78
26	Итого обязательств	78				78
27	Чистая балансовая позиция	41 644				41 644

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	34 754		3 004	37 758	37 758
2	денежные средства, в том числе:	1 186			1 186	1 186
5	денежные средства на расчетных счетах	1 186			1 186	1 186
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 568		3 004	36 572	36 572
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	33 568			33 568	33 568
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 568			33 568	33 568
29	дебиторская задолженность, в том числе:			3 004	3 004	3 004
31	дебиторская задолженность клиентов			3 004	3 004	3 004
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			4 792	4 792	4 792
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			4 792	4 792	4 792
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			4 703	4 703	4 703
47	обязательства по аренде			4 703	4 703	4 703
56	кредиторская задолженность, в том числе:			89	89	89
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			89	89	89

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

Таблица 56.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	36 211		5 511	41 722	41 722
2	денежные средства, в том числе:	1 311			1 311	1 311
5	денежные средства на расчетных счетах	1 311			1 311	1 311
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 900		5 511	40 411	40 411
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	34 900			34 900	34 900
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 900			34 900	34 900
29	дебиторская задолженность, в том числе:			5 511	5 511	5 511
31	дебиторская задолженность клиентов			4 060	4 060	4 060
35	прочая дебиторская задолженность			1 451	1 451	1 451
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			78	78	78
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			78	78	78
56	кредиторская задолженность, в том числе:			78	78	78
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			78	78	78

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	-6 296	-6 296

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	-5 615	-5 615

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 296	5 615

Раскрыта информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу некредитной финансовой организации (генеральному директору) в 2024 году.