

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.

(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: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя                 | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------|-----------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|----------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                       | 3                    | 4                | 5                  | 17                                           | 18      |
| 1            | Остаток на 01.01.2023 г.                |                      | 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.

| 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b> |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 33                                                                                                                 | МСФО (IAS) 1,<br>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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>                    |                                 |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 37                                                                                                                 | МСФО (IAS) 1,<br>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,<br>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,<br>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,<br>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,<br>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,<br>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            | <b>Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:</b> | <b>19 038</b>                                | <b>19 038</b>  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                  | 19 038                                       | 19 038         |
| 6            | <b>Поступление финансовых активов, в том числе:</b>                                            | <b>131</b>                                   | <b>131</b>     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                  | 131                                          | 131            |
| 11           | <b>Прекращение признания финансовых активов, в том числе:</b>                                  | <b>-18 982</b>                               | <b>-18 982</b> |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                  | -18 982                                      | -18 982        |
| 36           | <b>Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:</b>  | <b>187</b>                                   | <b>187</b>     |
| 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    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| <b>1</b>     | <b>2</b>                                                                           | <b>3</b>                           | <b>7</b>                         | <b>8</b> |
| 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    |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|----------------------------------|----------|
| <b>1</b>     | <b>2</b>                                                                                | <b>3</b>                           | <b>7</b>                         | <b>8</b> |
| 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           | <b>Итого</b>                      | <b>89</b>        | <b>78</b>        |

## 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           | <b>Итого</b>                                                  | <b>2 879</b>     | <b>4 664</b>     |

**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            | <b>По необесцененным финансовым активам, в том числе:</b>                                                                  | <b>5 030</b> | <b>2 426</b> |
| 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           | <b>Итого</b>                                                                                                               | <b>5 030</b> | <b>2 426</b> |

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             |
| <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b> |                                                        |               |               |
| 44                                                     | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 60 352        | 63 617        |
| 48                                                     | <b>Итого</b>                                           | <b>60 352</b> | <b>63 617</b> |
| 56                                                     | <b>Всего</b>                                           | <b>60 352</b> | <b>63 617</b> |

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            | <b>Итого</b>            |            | <b>26</b>  |

### 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            | <b>Итого</b>            | <b>-1 231</b> | <b>-23 088</b> |

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               |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 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           |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |                                                                               |                 |                                       |                                               |                 |
| 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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                   |        |                                                             |               |        |
| 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 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                   |        |                                                             |               |        |
| 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             |
|              | <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                 |               |                        |               |               |
| 1            | <b>Денежные средства, в том числе:</b>                                                                                  | <b>1 186</b>  |                        |               | <b>1 186</b>  |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                                   | 1 186         |                        |               | 1 186         |
| 47           | <b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b> | <b>33 568</b> |                        |               | <b>33 568</b> |
| 49           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 33 568        |                        |               | 33 568        |
| 67           | <b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                               | <b>3 004</b>  |                        |               | <b>3 004</b>  |
| 68           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                      | 3 004         |                        |               | 3 004         |
| 74           | <b>Итого активов</b>                                                                                                    | <b>37 758</b> |                        |               | <b>37 758</b> |
|              | <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                         |               |                        |               |               |
| 93           | <b>Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>           | <b>373</b>    | <b>991</b>             | <b>3 340</b>  | <b>4 703</b>  |
| 95           | обязательства по финансовой аренде                                                                                      | 373           | 991                    | 3 340         | 4 703         |
| 104          | <b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                              | <b>89</b>     |                        |               | <b>89</b>     |
| 116          | прочая кредиторская задолженность                                                                                       | 89            |                        |               | 89            |
| 118          | <b>Итого обязательств</b>                                                                                               | <b>462</b>    | <b>991</b>             | <b>3 340</b>  | <b>4 792</b>  |
| 119          | <b>Итого разрыв ликвидности</b>                                                                                         | <b>37 296</b> | <b>-991</b>            | <b>-3 340</b> | <b>32 966</b> |

**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             |
|              | <b>Раздел I. Активы</b>                                                                                                 |               |                        |              |               |
| 1            | <b>Денежные средства, в том числе:</b>                                                                                  | <b>1 311</b>  |                        |              | <b>1 311</b>  |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                                   | 1 311         |                        |              | <b>1 311</b>  |
| 47           | <b>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b> | <b>34 900</b> |                        |              | <b>34 900</b> |
| 49           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 34 900        |                        |              | <b>34 900</b> |
| 67           | <b>Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                               | <b>5 511</b>  |                        |              | <b>5 511</b>  |
| 68           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                      | 4 060         |                        |              | <b>4 060</b>  |
| 72           | прочая дебиторская задолженность                                                                                        | 1 451         |                        |              | <b>1 451</b>  |
| 74           | <b>Итого активов</b>                                                                                                    | <b>41 722</b> |                        |              | <b>41 722</b> |
|              | <b>Раздел II. Обязательства</b>                                                                                         |               |                        |              |               |
| 104          | <b>Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                              | <b>78</b>     |                        |              | <b>78</b>     |
| 116          | прочая кредиторская задолженность                                                                                       | 78            |                        |              | <b>78</b>     |
| 118          | <b>Итого обязательств</b>                                                                                               | <b>78</b>     |                        |              | <b>78</b>     |
| 119          | <b>Итого разрыв ликвидности</b>                                                                                         | <b>41 644</b> |                        |              | <b>41 644</b> |

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            | <b>Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>                   | <b>36 211</b>                                     |                                                                     | <b>5 511</b>                                                                    | <b>41 722</b>                | <b>41 722</b>        |
| 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            | <b>финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>                  | <b>34 900</b>                                     |                                                                     | <b>5 511</b>                                                                    | <b>40 411</b>                | <b>40 411</b>        |
| 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           | <b>дебиторская задолженность, в том числе:</b>                                                     |                                                   |                                                                     | <b>5 511</b>                                                                    | <b>5 511</b>                 | <b>5 511</b>         |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов                                                                 |                                                   |                                                                     | 4 060                                                                           | 4 060                        | 4 060                |
| 35           | прочая дебиторская задолженность                                                                   |                                                   |                                                                     | 1 451                                                                           | 1 451                        | 1 451                |
| 39           | <b>Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:</b>            |                                                   |                                                                     | <b>78</b>                                                                       | <b>78</b>                    | <b>78</b>            |
| 40           | <b>финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:</b>           |                                                   |                                                                     | <b>78</b>                                                                       | <b>78</b>                    | <b>78</b>            |
| 56           | <b>кредиторская задолженность, в том числе:</b>                                                    |                                                   |                                                                     | <b>78</b>                                                                       | <b>78</b>                    | <b>78</b>            |
| 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.