



**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ».

**Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ» (ООО «УК «ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ», ОГРН 1034205070195) (далее – Общество) за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.02.2016 №532-П «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» включает:

- «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации» на 31 декабря 2024 года (код формы 0420002);
- «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420003);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
  - «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420004);
  - «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420005);
  - примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения Учетной политики.

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



### Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита:

#### *Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению (Примечание 41)*

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2024 году Общество признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2024 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере, и в соответствии с порядком определения вознаграждения управляющей



компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренным в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

В отношении указанного ключевого вопроса мы провели следующие аудиторские процедуры:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также проверку по существу в отношении операций по доверительному управлению активами;
- проверку на выборочной основе полноты и правильности отраженных в бухгалтерском учете операций по выручке и их сверку с первичными учетными документами;
- оценку полноты и правильности отражения и соответствующего раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год был проведен другим аудитором АО АК «Арт-Аудит» (ОРНЗ 11606069430) который выразил немодифицированное мнение о той отчетности в своем аудиторском заключении от 28 марта 2024 года.

#### **Ответственность руководства Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

#### **Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содер-



жащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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



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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
Анистратенко Светлана Анатольевна  
(ОИНЗ 21706008153)



Лицо, уполномоченное действовать от имени  
ООО «Балтийский аудит» по доверенности  
№ б/н от 01.11.2024  
Нестерова Ирина Владимировна  
(ОИНЗ 21706008300)

Аудиторская организация:  
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»  
196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30  
ОИНЗ 11406045396

27 марта 2025 года



Приложение 1.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
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"  
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70617831	1034205070195	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ" (ООО "УК "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121099, Москва г, Прямой пер, дом № 12, строение 1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	26	35
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		42 604	41 324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	42 604	41 324
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 872	10 994
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	2 512	4 860
11	дебиторская задолженность	12	6 360	6 134
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	942	1 303
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	223	351
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	196	0
20	Отложенные налоговые активы	48	0	223
21	Прочие активы	20	571	488
22	Итого активов		53 434	54 719
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5	21
30	кредиторская задолженность	26	5	21
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	182	196
34	Отложенные налоговые обязательства	48	783	0
36	Прочие обязательства	29	4 312	3 455
37	Итого обязательств		5 283	3 672
<b>Раздел III. Капитал</b>				



38	Уставный капитал	30	30 000	30 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		18 151	21 047
52	Итого капитала		48 151	51 047
53	Итого капитала и обязательств		53 434	54 719

Директор

(должность руководителя)

25 марта 2025 г.



(подпись)

А.Е. Михалев

(инициалы, фамилия)



Приложение 2.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
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"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70617831	1034205070195	-

### ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ" (ООО "УК "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121099, Москва г, Прямой пер, дом № 12, строение 1

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
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 484	7 620
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(3 647)	(2 771)
4	процентные доходы	34	3 406	2 099
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(27)	0,00
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	3	(3)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	4 750	8 296
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	0	(1)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	71 368	95 454
16	Расходы на персонал	42	(32 031)	(35 234)
17	Прямые операционные расходы	43	(1 473)	(28 477)
20	Общие и административные расходы	46	(21 096)	(11 477)
22	Прочие доходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		21 252	27 886
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 267)	(5 418)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 261)	(4 868)

27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 006)	(550)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		17 984	22 468
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		17 984	22 468

Директор

(должность руководителя)

25 марта 2025 г.



(подпись)

А.Е. Михалев

(инициалы, фамилия)



Приложение 3.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2018 года № 532-П  
Об утверждении  
Статьи 5.5  
Период составления бухгалтерской (финансовой)  
отчетности профессиональных участников рынка  
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,  
организаторов торговли, центральных контрагентов,  
депозитариев инвестиционных фондов, специализированных  
коллективных инвестиций, негосударственных  
пензионных фондов и негосударственных  
пенсионных фондов в негосударственном  
пенсионном фонде, Бюро кредитных историй,  
Кредитных бюро, бюро кредитных историй  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Код нерассредоточен по ОМС 4528655300	Код наиболее крупной финансовой организации	Код наиболее крупной финансовой организации
70617831	государственный регистрационный номер 1034205070196	регистрационный номер
0		

Отчетность негосударственной финансовой организации

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СВОБЕДНОГО КАПИТАЛА НЕГРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕЛЛЕКТКАПИТАЛ" (ООО "УК "ИНТЕЛЛЕКТКАПИТАЛ")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121099, Москва, г. Прямой пош. дом № 12, страница 1

Код формы по ОКВЛ 0420004  
Годовая (аудиторская)

Номер строки	Наименование показателя	Привлечение к строкам	Уставный капитал	Дополнительный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у участников (участница)	Резерв по переоценке долевых инструментов, выделенный по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв по переоценке долевых инструментов, выделенный по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Средний резерв кредитных убытков по долевому инструменту, оцененный по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв по переоценке нематериальных активов	Резерв по переоценке финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, через прибыль или убыток, связанной с изменением валютного курса	Резерв по переоценке обязательств по финансовым инструментам, признанным по справедливой стоимости, на дату признания обязательства	Резерв по переоценке обязательств по финансовым инструментам, признанным по справедливой стоимости, на дату признания обязательства	Резерв по переоценке долевых инструментов, выделенный по справедливой стоимости	Резерв по переоценке долевых инструментов, выделенный по справедливой стоимости	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 1 января 2023 г.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 853	18 853
4	Изменение в результате реорганизации	0	30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 853	48 853
5	Полученный капитал (убыток)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22 469	22 469
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 274	(18 274)
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 047	51 047
15	Остаток на 1 января 2024 г.		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 047	51 047
18	Полученный капитал (убыток)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 047	72 094
19	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	48	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 994	17 994
25	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе:		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(20 890)	(20 890)
29	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе:		30 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	18 151	48 151

Директор

(подпись)

25 марта 2025 г.

А.Е. Молчанов

(подпись)

25 марта 2025 г.

А.Е. Молчанов

(подпись)

25 марта 2025 г.

А.Е. Молчанов

(подпись)

25 марта 2025 г.

Приложение 4.1  
к Положению Банка России  
от 3 февраля 2016 года N 532-П  
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"  
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,  
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286552000	70617831	1034205070195	-

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

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ" (ООО "УК "ИНТЕЛЛЕКТ-КАПИТАЛ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 121099, Москва г, Прямой пер, дом № 12, строение 1

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
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		71 141	93 964
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(21 459)	(38 589)
5	Проценты полученные		1 287	559
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(30 679)	(33 821)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(589)	(627)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 471)	(4 759)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(329)	0,00
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		16 901	16 726
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(147)	(208)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(205)	(156)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		205 571	150 375
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(201 250)	(148 550)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		3 969	1 461
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		(20 880)	(18 274)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(20 880)	(18 274)



45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(10)	(86)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	(1)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	35	122
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	26	35

Директор

(должность руководителя)

А.Е. Михалев

(инициалы, фамилия)

25 марта 2025 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО (IAS)	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00818
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочная
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.05.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Михалев Александр Евгеньевич (ИНН 420512928652)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121099, г. Москва, Прямой переулок, дом 12, строение 1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121099, г. Москва, Прямой переулок, дом 12, строение 1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



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

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране в целом. На финансовые результаты Общества в 2024 году основное влияние оказали следующие факторы: - Рост ключевой ставки Банка России в июле до 18%, в сентябре до 19% и, наконец, до 21% в октябре в ответ на перегрев российской экономики и повышение инфляционных ожиданий. Банк России планирует сохранять жесткую ДКП в течение длительного периода времени; - Усиление санкционного давления на экономику России с целью уменьшить доходы страны от экспорта. Общество будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества

**Примечание 3. Основы составления отчетности**

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее - НФО), в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П 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».
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
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	Неприменимо

Приложение 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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Раздел I. Влияние оценок и допущений МСФО (IAS) 1	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Выявление (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	В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует суждения, которые оказывают влияние на отражение в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств. Наиболее значимые влияния оказывают суждения руководства в отношении формирования отложенных налоговых активов и обязательств. Профессиональные суждения по финансовым активам в связи с применимой балансовой стоимостью оказывают существенное влияние на отражение финансовых активов в отчетности.
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 сумму этих статей)	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 сумму этих статей)
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В представленной отчетности профессиональные оценки и допущения оказывают влияние на следующие статьи Бухгалтерского баланса - Дебиторская задолженность, Отложенные налоговые активы и обязательства.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Классификационные критерии для финансовых активов. Оцениваемые по амортизированной стоимости. Оцениваемые по справедливой стоимости с отсчетом выгоды от изменения курсовых коэффициентов. Классификация по справедливой стоимости с отсчетом выгоды от изменения курсовых коэффициентов. Указание финансовых активов, задолженности, финансовых активов, связанных с производственными договорами, денежных потоками. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением: финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Такие обязательства, включая являющиеся обязательствами производные инструменты, впоследствии оцениваются по справедливой стоимости. Финансовые обязательства, которые возникают в том случае, когда передача финансового актива не соответствует требованиям для прекращения признания или когда применяется принцип учета предоставляющего участия; обязательства по предоставлению займа по процентной ставке ниже рыночной. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает финансовый актив или финансовое обязательство по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового обязательства, оцениваемое не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму затрат по обзаводу, которая напрямую относится к приобретению или выпуску финансового актива или финансового обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Функциональной валютой и валютой предоставления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка подпадает суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предоплатных платежей за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету процентов в организациях; иррегулярными по возмещаемым операциям.
6	МСФО (IAS) 28	Информация в отношении пересчета показателем предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность акционеров лица, предоставляющие услуги, оказывает существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешне санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность организации и не повлияли на собой каких-либо значимых последствий для организации.
7	Раздел II. Изменения в учетной политике МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производится изменение, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и достоверную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	Неприменяемо





12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов;</li> <li>- условия выпуска финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня отчетного периода, оцениваются (пересчитываются) по справедливой стоимости. При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмиссии), переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмиссии).</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков;</li> <li>- условия выпуска финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.</li> </ul> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.</p> <p>Метод ЗСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и рыночной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерия, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без приведения последующей переоценки. В отчетном периоде осуществляется переоценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций в иностранной валюте, определяемая в рублях по официальному курсу на дату преобразования.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В состав прочих активов Обществом включаются требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости. В частности, в составе прочих активов Обществом отражены вливания, уплаченные поощрением за приобретение обыкновенных акций, др. требования, др. требования. Учет требований Общества по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.</p> <p>При первоначальном признании финансовая обязательность оценивается по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>



18	МСФО (IAS) 32	Процесс проведения взаимозачета финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачтываются в бухгалтерском балансе только в том случае, когда организация - в состоянии время имеет юридически зафиксированное право осуществить зачет финансовых сумм, и - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать активы и исполнить обязательства одновременно.	Не применимо
19	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистой инвестиции в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)		Не применимо
22	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества		Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности		Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Стоимость, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (имущество или расписка в бухгалтерской (финансовой) отчетности), основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект		Не применимо
25	Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материальное-вещную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при однократном выполнении спонсирующей услуги:  - объект способен приносить Обществу эксклюзивные выгоды в будущем; - объект способен быть идентифицированным; - первоначальная стоимость объекта превышает его сумму убытков. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (неоформление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ. Для послужившей оценке основных средств Обществу применительно ко всем группам однородных основных средств используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации	Не применимо
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда объект становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.	
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	3.6. Срок полезного использования объекта основных средств, является предметом профессионального суждения и определяется исходя из: <input type="checkbox"/> ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; <input type="checkbox"/> ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; <input type="checkbox"/> нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. Срок полезного использования определяется в результате анализа совокупности факторов, влияющих на полезность использования объекта, включая ожидаемый срок эксплуатации объекта, зависящий от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; <input type="checkbox"/> количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество ожидает получить от использования основного средства.	
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов				

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив признается объектом, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li> <li>- объект идентифицируем. Идентифицируемым является объект в том случае, если Организация имеет контроль над объектом, а объект может быть подтвержден на практике наличием оформленного документа, подтверждающего существование самого актива и права Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</li> <li>- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом);</li> <li>- объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>- объект не имеет материально-вещной формы;</li> <li>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена;</li> <li>- первоначальная стоимость актива превышает сто тысяч рублей.</li> </ul> <p>К нематериальным активам относятся, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами);</li> <li>- программное обеспечение (в том числе, на которое у Организации отсутствуют исключительные права), и т.п.</li> </ul>
29	МСФО (IAS) 1	База данных для каждого класса активов (стоимость, приобретение за вычетом амортизации или стоимость, переоценки за вычетом амортизации)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или включение кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует метод затрат по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Ресурсы для каждого класса активов с неподтвержденным сроком пользования факта вхождения в состав нематериальных активов	<p>По состоянию на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. нематериальные активы с неподтвержденным сроком пользования используются Обществом следующим образом:</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	<p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком пользования. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда становится готов к использованию.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком пользования.</p>
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Результ VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных и связанных с ними отчислений	<p>Для оценки того, удовлетворяет ли критериям признания самостоятельно созданный нематериальный актив, Общество подразделяет процесс создания актива на две стадии: а) стадию исследований; б) стадию разработки. Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Под критериями вознаграждений работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода.</p> <p>К краткосрочным вознаграждениям работникам, в частности, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- регулярные оклады, премии и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, а также премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты);</li> <li>- оплата периодов отсутствия работников на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие);</li> <li>- другие вознаграждения, в том числе в иной форме (материальное обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения работникам за предоставление трудовых функций в том периоде, в котором работники исполняют трудовые функции, обеспечивающие получение Обществом экономических выгод от предоставления услуг, увеличение будущей оплачиваемой периодом отсутствия, на основании трудового договора, в том числе не оплачиваемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</li> </ul> <p>При признании обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам оцениваются обязательства по выплате отрываемых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений (взносов) работникам.</p> <p>Обязательства по выплатам вознаграждений по окончании трудового договора на дату, когда оно не имеет возможности стать предметом выплаты связанных вознаграждений, возникающих по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченных финансируемыми платежами (государственное пенсионное обеспечение), признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд, и не дисконтируются в связи с тем, что перенесение платежей происходит в полном объеме в</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализующих периодичной финансовой организацией	<p>Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами.</p>



35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости выплаты работникам в отношении текущего периода	На признания
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, на ограниченных фиксированных платежах	На признания
37	Раздел IX. Категория признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета дисконтированных обязательств для продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формируются.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, подлежат получению в будущем экономических выгод Общества;</li> <li>- создание стоимости запасов, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или признанием и/или возмещением.</li> </ul> <p>Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, переводимых их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования.</p> <p>В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- фактическая себестоимость запасов;</li> <li>- чистая стоимость продажи запасов.</li> </ul> <p>С. 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подзаконного правового акта, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями)), исполнение которого приведет к оттоку экономических выгод из Общества (одного или нескольких);</li> <li>- представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;</li> <li>- возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства.</li> </ul> <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в размере, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов и обстоятельств жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также информации о деятельности Общества.</p> <p>Общество обеспечивает документально подтверждение обоснованности такой оценки.</p> <p>Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более.</p> <p>Резерв-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договора аренды	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в зависимости от срока аренды для признания в учете текущего срока аренды.</p> <p>При заключении Договора, признаваемого договором аренды, Общество осуществляет следующие операции:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- актива в форме права пользования (строва «Основные средства» бухгалтерского баланса);</li> <li>- оценочных обязательств (строва «Резервы, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса).</li> </ul> <p>На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.</p> <p>Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, зафиксированной в Договоре аренды, или ставки дисконтирования, определенной в отношении такой ставки. Общество использует ставку дисконтирования, соответствующую ставке по аналогичным займам, публикуемым Банком России.</p> <p>Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценки наличия достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все существенные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора законного основания для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.</p>

38.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некорпоративной финансовой организацией - эмитентом права на приращение стоимости в форме права пользования и отчуждения имущества, в отношении которых указанные права применяются	Общество-эмитент не применяет требования пунктов 25 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций: (а) краткосрочная аренда, и (б) аренда базовых активов, имеющих нулевую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически оформленная обязанность по выплате денежных средств. Кредиторская задолженность учитывается в балансе по номинальной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предположающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотрена договором обязанность исполнения, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Создание резервного капитала Уставом не предусмотрено
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при расчете временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между бухгалтерской и налоговой базами. Отложенные налоговые активы возникают по учету капитала и из налоговой базы, уменьшаемой при расчете налога на прибыль, в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относящаяся на актив или обязательство в налоговых целях. В бухгалтерском учете отражаются возникновения и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменения остатка на активы (пассивы) балансовых счетов отложенные налоговые обязательства/отложенный налоговый актив учитываются в корреспонденции со счетами по учету финансового результата на отчетный период. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой возникает достаточная вероятность получения налогооблагаемой прибыли, позволяющей воспользоваться отложенным налоговым активом. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если: - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств, и - Общество имеет достаточные налоговые обязательства, обязательства относятся к налогам на прибыль, взвешанным одинаково и тем же налоговым органом.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму распределенной чистой прибыли, признаваемую в качестве распределенной в пользу собственников в течение периода. Доходы от участия в уставных капиталах других организаций в виде приращивающихся дивидендов отражаются Обществом на основании официальной информации, свидетельствующей об образовании указанных выше доходов (в том числе в отсроченной форме).



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023		Балансовая стоимость	
		Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	резерв под ожидаемые кредитные убытки		
	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	0	0	0	0	0
2	Денежные средства в пути	0	0	0	0	0	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	26	0	26	0	35	35
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	26	0	26	0	35	35

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3-х (указать количество кредитных организаций и банков-нерезидентов) кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023: в 3-х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 26 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 26 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 35 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 г года включают 0,00 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0,00 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		1	2	3	4
1	Денежные средства		26		35
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		0		0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		0		0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		0		0
4.1	Прочее		0		0
5	Итого		26		35

Выверка изменений полной балансовой стоимости 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	35	0	0	35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35	0	0	35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	281 090	0	0	281 090
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	281 090	0	0	281 090
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(281 099)	0	0	(281 099)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(281 099)	0	0	(281 099)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	26	0	0	26
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	26	0	0	26

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	118	0	4	122
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	118	0	4	122
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	245 836	0	0	245 836
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 836	0	0	245 836
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(245 918)	0	(4)	(245 923)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(245 918)	0	(4)	(245 923)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	35	0	0	35
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35	0	0	35

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	42 604	41 324
6	Итого	42 604	41 324

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 041	4 691
4	нефинансовых организаций	2 041	4 691
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 564	36 633
6	Правительства Российской Федерации	40 564	36 633
12	Итого	42 604	41 324



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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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:						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 454	(2)	2 452	4 754	(5)	4 749
13	Итого	2 514	(2)	2 512	4 865	(5)	4 860

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у НФО были остатки средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 2 454 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 2 454 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 4 754 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0,00 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0,00 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:												14
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 754	0	0	0	0	0	0	0	111	0	4 865
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 754	0	0	0	0	0	0	0	111	0	4 865
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	202 537	0	0	0	0	0	0	0	6 988	0	209 525
11	Прокрашение признания финансовых активов, в том числе:	0	(204 865)	0	0	0	0	0	0	0	(7 042)	0	(211 906)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(204 865)	0	0	0	0	0	0	0	(7 042)	0	(211 906)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2	0	2
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	2 454	0	0	0	0	0	0	0	60	0	2 514
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2 454	0	0	0	0	0	0	0	60	0	2 514

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого	
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:													
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	3 102	0	0	0	0	0	0	0	96	0	3 197	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:													
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	156 411	0	0	0	0	0	0	0	3 467	0	159 878	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:													
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	156 411	0	0	0	0	0	0	0	3 467	0	159 878	
31	Прочие изменения, в том числе:													
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(154 759)	0	0	0	0	0	0	0	(3 475)	0	(158 234)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:													
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 754	0	0	0	0	0	0	0	111	0	4 865	



Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-кредитителях 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-кредиторов	Депозиты в кредитных организациях и банках-кредитителях	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Слепки обратного репо с кредитными организациями и банками-кредитителями	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Следочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов,	0	82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82
7	в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	82	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82
11	Прекращение признания финансовых активов,	0	(86)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86
12	в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(86)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86
36	Следочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2023 г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2
6	Поступление финансовых активов,	0	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	78	0	0	0	0	0	0	0	0	0	78
11	Прекращение признания финансовых активов,	0	(75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(75)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(75)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(75)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2024 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20,20%	15,01..2025	15,90%	31.01.2024
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		До востребования		До востребования

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
1	2	3	4	5	6
2	Дебиторская задолженность клиентов	6 360	0	6 360	0
7	Итого	6 360	0	6 360	0
					8
					6 134
					6 134

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления (управление паевыми фондами) в сумме 6 360 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 6 134 тысяч рублей).

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



Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
	2						
1	1	6 134	0	0	0	0,00	6 134
	2	6 134	0	0	0	0	6 134
6	6	71 368	0	19 399	0	0	89 868
7	7	71 368	0	19 399	0	0	89 868
11	11	(71 141)	0	(19 399)	0	0	(90 919)
12	12	(71 141)	0	(19 399)	0	0	(90 919)
31	31	0	0	(0)	0	0	(0)
32	32	0	0	(0)	0	0	(0)
36	36	6 360	0	0	0	0	6 360
37	37	6 360	0	0	0	0	6 360

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 644	0	0	0	0,00	4 644
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 644	0	0	0	0	4 644
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	95 454	0	3 471	0	0,00	98 925
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	95 454	0	3 471	0	0	98 925
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(93 964)	0	(3 471)	0	0	(97 435)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(93 964)	0	(3 471)	0	0	(97 435)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	(0)	0	0	(0)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	(0)	0	0	(0)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	6 134	0	0	0	0,00	6 134
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 134	0	0	0	0	6 134

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные				Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Лицензии и франшизы		Прочее	Программное обеспечение		Лицензии и франшизы	Прочее		
		3	4		5	6				
1	2								10	
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023, в том числе:									
2	первоначальная (первоначенная) стоимость	1 941	0	0	0	0	0	0	1 941	
3	накопленная амортизация	3 458	0	0	0	0	0	0	3 458	
5	Поступление	(1 517)	0	0	0	0	0	0	(1 517)	
9	первоначальная (первоначенная) стоимость	156	0	0	0	0	0	0	156	
10	накопленная амортизация	(156)	0	0	0	0	0	0	(156)	
12	Амортизация	156	0	0	0	0	0	0	156	
23		(793)	0	0	0	0	0	0	(793)	
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в том числе:									
24	первоначальная (первоначенная) стоимость	1 303	0	0	0	0	0	0	1 303	
25	накопленная амортизация	3 457	0	0	0	0	0	0	3 457	
27		(2 154)	0	0	0	0	0	0	(2 154)	
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:									
28	первоначальная (первоначенная) стоимость	1 303	0	0	0	0	0	0	1 303	
29	накопленная амортизация	3 457	0	0	0	0	0	0	3 457	
31	Поступление	(2 154)	0	0	0	0	0	0	(2 154)	
35	первоначальная (первоначенная) стоимость	205	0	0	0	0	0	0	205	
36	накопленная амортизация	(89)	0	0	0	0	0	0	(89)	
38	Амортизация	89	0	0	0	0	0	0	89	
49		(566)	0	0	0	0	0	0	(566)	
50	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:									
50	первоначальная (первоначенная) стоимость	942	0	0	0	0	0	0	942	
51	накопленная амортизация	3 573	0	0	0	0	0	0	3 573	
		(2 631)	0	0	0	0	0	0	(2 631)	

18.1.1. Общество по состоянию на отчетные даты не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

18.1.2. По состоянию на отчетные даты признаков обесценения нематериальных активов отсутствовали.

18.1.3. Поступления нематериальных активов в виде программного обеспечения за 2024г. составили 204,750 тыс.руб., за период 2023г. составили 57,650 тыс.руб.



Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Транспортные средства	Прочее	Офисное и компьютерное оборудование	Земля, здания и сооружения	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные средства	
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г.	0	421	0	0	0	0	0	0	421
2	первоначальная (перереценная) стоимость	0	1 320	0	0	0	0	0	0	1 320
3	накопленная амортизация	0	(899)	0	0	0	0	0	0	(899)
5	Поступление	0	208	0	0	0	0	0	0	208
10	Амортизация	0	(276)	0	0	0	0	0	0	(276)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	351	0	0	0	0	0	0	351
22	первоначальная (перереценная) стоимость	0	1 528	0	0	0	0	0	0	1 528
23	накопленная амортизация	0	(1 177)	0	0	0	0	0	0	(1 177)
25	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г.	0	351	0	0	0	0	0	0	351
26	первоначальная (перереценная) стоимость	0	1 528	0	0	0	0	0	0	1 528
27	накопленная амортизация	0	(1 177)	0	0	0	0	0	0	(1 177)
29	Поступление	0	147	0	0	0	0	0	0	147
34	Амортизация	0	(275)	0	0	0	0	0	0	(275)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	223	0	0	0	0	0	0	223
46	первоначальная (перереценная) стоимость	0	1 675	0	0	0	0	0	0	1 675
47	накопленная амортизация	0	(1 452)	0	0	0	0	0	0	(1 452)

Сверна балансовой стоимости основных средств, отраженных в бухгалтерском балансе по перереценной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Балансовая стоимость основных средств	223	351
2	Резерв перереценки основных средств за вычетом отложенного налога по перереценке	0	0
3	Отложенный налог по перереценке	0	0
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	223	351

**Примечание 20. Прочие активы**

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024				На 31.12.2023			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	0	0	0	2	
2	Расчеты с персоналом	0	0	0	0	0	0	0	
3	Расчеты по социальному страхованию	1	0	0	1	0	0	1	
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	0	0	0	0	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	494	0	494	424	0	0	424	
6	Запасы	1	0	1	1	0	0	1	
7	Расчеты с акционерами, участниками	0	0	0	0	0	0	0	
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0	0	0	0	0	0	
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0	0	0	0	0	0	
10	Прочее	76	0	76	61	0	0	61	
11	Итого	571	0	571	488	0	0	488	

В составе расчетов с поставщиками и подрядчиками по состоянию на 31.12.2024 года авансы, уплаченные Обществом в связи с приобретением (созданием) нематериальных активов, основных средств и запасов - отсутствуют (на 31.12.2023 - отсутствуют)

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 в том числе:	0	0	0	0	0	0
3	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	0	0
3	Поступление (создание)	0	5	14	0	0	19
8	Признание в составе расходов	0	(5)	(14)	0	0	(19)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	1	0	0	0	1
13	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 в том числе:	0	1	0	0	0	1
16	стоимость (или оценка)	0	1	0	0	0	1
18	Поступление (создание)	0	8	0	0	0	8
22	Признание в составе расходов	0	(8)	(0)	0	0	(8)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 в том числе:	0	1	0	0	0	1

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

Кредиторская задолженность.

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	5	21
20	Итого	5	21

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

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

26.1.3. По статье Прочая кредиторская задолженность отражена задолженность за транспортно-экспедиционные услуги, на 31.12.2023 за транспортно-экспедиционные услуги и услуги банков

**Примечание 29. Прочие обязательства**

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	601	481
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 711	2 974
11	Итого	4 312	3 455



### Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 30 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 30 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года номинальный уставный капитал некредитной финансовой организации были полностью оплачен.

### Примечание 31. Управление капиталом

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

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

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

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 40 765 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 42 745 тысяч рублей).

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(35)	(3 611)	-	-	(3 647)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(35)	(3 611)	-	-	(3 647)
12	Итого	(35)	(3 611)	-	-	(3 647)

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

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(2 771)	-	-	(2 771)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(2 771)	-	-	(2 771)
12	Итого	-	(2 771)	-	-	(2 771)

**Примечание 34. Процентные доходы**

**Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 406	2 099
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	2 091	1 538
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 315	561
15	Итого	3 406	2 099

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

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом	(0)	
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	4 750	8 296
3	Итого	4 750	8 296

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

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)**

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	(0)	(1)
6	Итого	(0)	(1)

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

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	71 368	95 454
48	Итого	71 368	95 454
56	Всего	71 368	95 454



**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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	5	0	0	5
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(3)	0	0	(3)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	2	0	0	2

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	2	0	0	2
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	0	0	3
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	5	0	0	5

**Примечание 42. Расходы на персонал**

**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	27 189	29 931
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 401	4 830
5	Прочее	441	473
6	Итого	32 031	35 234

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0,00 тысяч рублей (за 2023 год: 0,00 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 401 тысяч рублей (за 2023 год: 4 830 тысяч рублей).

**Примечание 43. Прямые операционные расходы**

**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 273	1 429
11	Прочее	200	27 048
12	Итого	1 473	28 477

**Примечание 46. Общие и административные расходы**

**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	796	724
2	Амортизация основных средств	275	278
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	566	793
4	Расходы по аренде	8 341	8 001
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	4	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	578	491
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 361	353
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		0
13	Командировочные расходы	247	12
14	Штрафы, пени	5	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	210	346
17	Прочие административные расходы	714	478
18	Итого	21 096	11 477

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход и прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода - отсутствуют

**Примечание 47. Прочие доходы и расходы**

**Прочие доходы**

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	0
9	Итого	0	0

**Примечание 47.1. Аренда**

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Помещения предназначены под офис в рамках уставной деятельности, вид аренды - операционная
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	8 341	8 001
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	8 341	8 001
7	Итого отток денежных средств	8 341	8 001



Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 261)	(4 868)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	0	0
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(1 006)	(50)
4	Итого, в том числе:	(3 267)	(5 418)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	0	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(3 267)	(5 418)

С 2024 года Общество перешло на Упрошенную систему налогообложения с с объектом "доходы минус расходы", соответственно текущая ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли в 2024 году составляет 15 процентов (в 2023 году: 20 и 15 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	3а 2024 г.	3а 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	21 252	27 886
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2024 год 1 5 %; 2023 год: 20 %)	3 188	5 577
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	80	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	80	0
11.1	Прочее	0	174
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 267	5 418

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые и долевыe ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 479	(680)	0	799
2	Основные средства	143	(15)	0	128
3	Резерв отпусков работников	691	(44)	0	647
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1	(1)	0	0
5	НМА	5	(5)	0	0
6	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>2 319</b>	<b>(745)</b>	<b>0</b>	<b>1 574</b>
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	0	0
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 319	(745)	0	1 574
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
9	Долговые и долевыe ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(1 905)	747	0	(1 158)
10	Основные средства	(190)	29	0	(161)
11	Дебиторская задолженность клиентов	(0)	(954)	0	(954)
12	НМА	(1)	(83)	0	(83)
13	Прочее		(0)		(0)
14	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(2 096)</b>	<b>(261)</b>	<b>0</b>	<b>(2 357)</b>
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	223	(1 006)	0	(783)
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	223	(1 006)	0	(783)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023
1	2	3	4	5	7
<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b>					
1	Долговые и долевыe ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 318	(839)	0	1 479
2	Основные средства	109	34	0	143
3	Резерв отпусков работников	503	188	0	691
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	0	1	0	1
6	НМА	8	(3)	0	5
7	Специальные счета	1	(1)	0	0
9	<b>Общая сумма отложенного налогового актива</b>	<b>2 939</b>	<b>(620)</b>	<b>0</b>	<b>2 319</b>
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	15	(15)	0	0
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 954	(634)	0	2 319
<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>					
12	Долговые и долевыe ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(2 032)	127	0	(1 905)
13	Основные средства	(149)	(42)	0	(190)
14	НМА	(1)	0	0	(1)
15	<b>Общая сумма отложенного налогового обязательства</b>	<b>(2 181)</b>	<b>85</b>	<b>0</b>	<b>(2 096)</b>
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	773	(550)	0	223
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	773	(550)	0	223



Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	40 564	0	0	0	0	40 564
2	Правительства Российской Федерации	40 564	0	0	0	0	40 564
13	Итого	40 564	0	0	0	0	40 564

**Примечание 52. Управление рисками**

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.1

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	36 633	0	0	0	0	36 633
2	Правительства Российской Федерации	36 633	0	0	0	0	36 633
13	Итого	36 633	0	0	0	0	36 633

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

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

Дебиторская задолженность с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.

Дебиторская задолженность с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствуют.

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	40 564	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	40 564	0	0	0	0
27	Итого	40 564	0	0	0	0,00

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

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	36 633	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	36 633	0	0	0	0
27	Итого	36 633	0	0	0	0



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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	26	0	0	0	0
4	прочие денежные средства	26	0	0	0	0
18						
20	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 512	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	60	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 360
						6 360

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	35	0	0	0	0
18		35	0	0	0	0
20	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 860	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 749	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	111	0	0	0	0
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	6 134
						6 134

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	26	0	0	26
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42 604	0	0	42 604
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	42 604	0	0	42 604
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 872	0	0	8 872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 512	0	0	2 512
10	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0
11	дебиторская задолженность	6 360	0	0	6 360
16	Прочие активы	571	0	0	571
17	Итого активов	52 073	0	0	52 073
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	5
25	кредиторская задолженность	5	0	0	5
27	Прочие обязательства	4 312	0	0	4 312
28	Итого обязательств	4 317	0	0	4 317
29	Чистая балансовая позиция	47 756	0	0	47 756

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	35	0	0	35
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 324	0	0	41 324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	41 324	0	0	41 324
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 994	0	0	10 994
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 860	0	0	4 860
11	дебиторская задолженность	6 134	0	0	6 134
16	Прочие активы	488	0	0	488
17	Итого активов	52 842	0	0	52 842
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21	0	0	21
25	кредиторская задолженность	21	0	0	21
27	Прочие обязательства	3 455	0	0	3 455
28	Итого обязательств	3 476	0	0	3 476
29	Чистая балансовая позиция	49 366	0	0	49 366

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	0	5
40	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательства	5	0	0	0	0	0	0	0	5

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	21	0	0	0	0	0	0	0	21
40	прочая кредиторская задолженность	21	0	0	0	0	0	0	0	21
42	Итого обязательства	21	0	0	0	0	0	0	0	21



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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	26	0	0	26
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	40 564	40 564
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	40 564	40 564
7	Правительства Российской Федерации	0	0	40 564	40 564
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 512	0	0	2 512
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 452	0	0	2 452
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	505	5 855	0	6 360
71	Итого активов	3 042	5 855	40 564	49 461
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
113	Итого обязательств	5	0	0	5
114	Итого разрыв ликвидности	3 037	5 855	40 564	49 456

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:				
2	денежные средства на расчетных счетах	35	0	0	35
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	36 633	36 633
7	Правительства Российской Федерации	0	0	36 633	36 633
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 860	0	0	4 860
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 749	0	0	4 749
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
65	дебиторская задолженность клиентов	111	0	0	111
65	дебиторская задолженность клиентов	6 134	0	0	6 134
71	Итого активов	11 030	0	36 633	47 663
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
111	прочая кредиторская задолженность	21	0	0	21
113	Итого обязательств	21	0	0	21
114	Итого разрыв ликвидности	11 009	0	36 633	47 642

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	26	0	0	0	26
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6 199	36 405	0	0	42 604
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 872	0	0	0	8 872
11	дебиторская задолженность	2 512	0	0	0	2 512
15.1	Прочие активы	6 360	0	0	0	6 360
16	Итого активов	571	0	0	0	571
		15 668	36 405	0	0	52 073
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	5	0	0	0	5
25.1	Прочие обязательства	4 312	0	0	0	4 312
26	Итого обязательств	4 317	0	0	0	4 317
27	Чистая балансовая позиция	11 351	36 405	0	0	47 756

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	35	0	0	0	35
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 691	36 633	0	0	41 324
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 887	108	0	0	10 994
11	дебиторская задолженность	4 753	108	0	0	4 860
15.1	Прочие активы	6 134	0	0	0	6 134
16	Итого активов	488	0	0	0	488
		16 101	36 741	0	0	52 842
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность	21	0	0	0	21
25.1	Прочие обязательства	3 455	0	0	0	3 455
26	Итого обязательств	3 476	0	0	0	3 476
27	Чистая балансовая позиция	12 626	36 741	0	0	49 366

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	42 604	0	0	42 604
2	финансовые активы, в том числе:	42 604	0	0	42 604
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	42 604	0	0	42 604
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		0	0	0
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 041	0	0	2 041
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	40 564	0	0	40 564

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 324	0	0	41 324
2	финансовые активы, в том числе:	41 324	0	0	41 324
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	41 324	0	0	41 324
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	41 324	0	0	41 324
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	0	0
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	0	0	0	0
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 691	0	0	4 691
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	36 633	0	0	36 633



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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 479	0	6 419	8 897	8 897
2	денежные средства, в том числе:	26	0	0	26	26
5	денежные средства на расчетных счетах	26	0	0	26	26
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 453	0	6 419	8 872	8 872
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 453	0	59	2 512	2 512
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 452	0	0	2 452	2 452
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	0	59	60	60
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	6 360	6 360	6 360
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	6 360	6 360	6 360
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5	5	5
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5	5	5
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5	5	5
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	5	5	5

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	4 896	0	6 134	11 030	11 030
2	денежные средства, в том числе:	35	0	0	35	35
5	денежные средства на расчетных счетах	35	0	0	35	35
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 860	0	0	4 860	4 860
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4 749	0	0	4 749	4 749
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	4 749	0	0	4 749	4 749
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	111	0	0	111	111
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	6 134	6 134	6 134
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	6 134	6 134	6 134
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	21	21	21
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	21	21	21
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	21	21	21
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	21	21	21

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	388	0	0	388

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплату заработной платы.

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	245	0	0	245

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплату заработной платы.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	6 821	0	0	6 821

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	6 461	0	0	6 461



Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 821	6 461
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	0	0
3	Долгосрочные вознаграждения	0	0
4	Выходные пособия	0	0
5	Выплаты на основе долевых инструментов	0	0

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления пояснений, а также в течение 2024 года не выплачивались и не предусмотрены.

## События после окончания отчетного периода

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

Директор

25 марта 2025 г.



А.Е. Михалев

Проинуровано, пронумеровано и  
скреплено печатью  
*60 (Шестьдесят)* лист. *60*  
Лицо, уполномоченное действовать от  
имени ООО «Балтийский аудит» по  
ответственности № *60* от 01.11.2024



И.В. Нестеров