



**Общество с ограниченной ответственностью
«Диалог Инвестиции»**

**ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета
за 2024 год и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной
ответственностью
«Диалог Инвестиции»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Диалог Инвестиции» (ОГРН 1227700489202, 123610, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб. Краснопресненская, д. 12, помещ. 1507В), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 г., Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 г., Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 г. и Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткое изложение принципов учетной политики и прочую пояснительную информацию.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Диалог Инвестиции» по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за год, заканчивающийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных Банком России.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Мы уделили особое внимание признанию выручки (доходов) (примечание 41.1) в связи с неотъемлемым риском существенного искажения в результате недобросовестных действий

или ошибки. Возможное ручное вмешательство, и применение суждений при признании выручки создают возможности для преднамеренных манипуляций или ошибок. Наши аудиторские процедуры включали - проверку наличия у Общества прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания в соответствии с условиями заключенных договоров, аналитические процедуры и детальное тестирование выборки операций, приводящих к признанию выручки, путем сверки с первичными документами, сверку фактических цен реализации с условиями заключенных контрактов на продажу. Мы оценили также применение Обществом стандартов МСФО (IFRS) 15 и подготовку соответствующих раскрытий в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской 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 отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у 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 отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

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

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**



**Кусов Батраз
Рамазанович**
ОРНЗ 22006009495

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»»,

ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,

ОРНЗ 11606074413.

12 марта 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

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 |
| 45286575000 | 54159642 | 1227700489202 | 9703102299 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Диалог Инвестиции" (ООО "Диалог Инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1507В

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 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 21 218 | 21 047 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 530 | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 30 | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 500 | - |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 445 | 640 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 106 | 131 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 790 | 770 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 965 | 451 |
| 22 | Итого активов | | 25 054 | 23 039 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 37 | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 37 | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 86 | - |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 2 | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 877 | 134 |
| 37 | Итого обязательств | | 1002 | 134 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 20 400 | 20 400 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 5 905 | 5 655 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | -2 253 | -3 150 |
| 52 | Итого капитала | | 24 052 | 22 905 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 25 054 | 23 039 |



Генеральный директор
(должность руководителя)

В.В. Дубовик
(инициалы, фамилия)

10.03.2025

7

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 |
| 45286575000 | 54159642 | 1227700489202 | 9703102299 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Диалог Инвестиции" (ООО "Диалог Инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12,
помещение 1507В

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 3 194 | 1 633 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 3 194 | 1 633 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 10 569 | 900 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -7 815 | -2165 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -1 | -242 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | 0 | -29 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -4 877 | -3249 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 0 | 19 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 1 070 | -3134 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -174 | 613 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -191 | - |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 17 | 613 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 896 | -2521 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 896 | -2521 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

10.03.2025



В.В. Дубовик

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54159642 | 1227700489202 | 9703102299 |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Диалог Инвестиции" (ООО "Диалог Инвестиции")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|--|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 18 |
| 1 | Остаток на 1 января 2023 г. | | 20 400 | 1 300 | - | -629 | 21 071 |
| 4 | пересмотренный | | 20 400 | 1 300 | - | -629 | 21 071 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | -2 521 | -2 521 |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | 4 355 | - | - | 4 355 |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 20 400 | 5 655 | - | -3 150 | 22 905 |
| 15 | Остаток на 1 января 2024 г. | | 20 400 | 5 655 | - | -3 150 | 22 905 |
| 18 | пересмотренный | | 20 400 | 5 655 | - | -3 150 | 22 905 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | 896 | 896 |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | - | 250 | - | - | 250 |
| 29 | числе: | | 20 400 | 5 905 | - | -2 253 | 24 052 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

10.03.2025



В.В. Дубовик

(инициалы, фамилия)

9

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 ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 54159642 | 1227700489202 | 9703102299 |

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

Общество с ограниченной ответственностью "Диалог Инвестиции" (ООО "Диалог Инвестиции")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123610, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1507В

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|---|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 9 319 | 900 |
| 5 | Проценты полученные | | 3 163 | 1 633 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -5425 | -2031 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -6928 | -3925 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -143 | 0 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 0 | -460 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | -15 | -3884 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | -64 | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | -300 |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 20 700 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -64 | 20 400 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | -500 |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 250 | 4 355 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | 250 | 3 855 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 171 | 20 371 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 21 047 | 675 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 21 218 | 21 047 |

Генеральный директор

(должность руководителя)

10.03.2026



(подпись)

В.В. Дубовик

(инициалы, фамилия)

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО | Номер лицензии | 21-000-1-01072 |
| 2 | МСФО | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО | Дата выдачи лицензии | 14.04.2023 |
| 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 | ООО (Общество с ограниченной ответственностью) |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Дубовик Вадим Викторович 2/3 УК Маркина Елена Борисовна 1/3 УК |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | нет |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | 0 (нет) |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | 0 (нет) |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | филиалов нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 123610, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1507В |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123610, город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Краснопресненская, дом 12, помещение 1507В |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 8 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | руб. |

**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 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p> | <p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Экономическая нестабильность, введения санкций, волатильность финансовых рынков и другие риски, связанные с СВО могут оказывать влияние на результат деятельности предприятия. Уровень ключевой ставки 21% стал историческим рекордом за последние 20 лет и по всей видимости жесткая кредитно-денежная политика будет носить затяжной характер. Причиной высокой ставки является разгон инфляции из-за политики бюджетного стимулирования ОПК через госзаказы и госинвестиции, что привело к повышенным темпам роста денежной массы в обращении, не подкрепленной ростом производства товаров и услуг внутреннего спроса. В отличии от военной промышленности, прирост ВВП в гражданских отраслях, в среднем, находится в диапазоне 0-1 %. Резкое падение спроса на жилье, после отмены льготной ипотеки, ухудшило финансовые показатели строительных компаний на фоне роста налогов. Тем не менее, учитывая сложную экономическую ситуацию в стране, руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p> |

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 | <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний к отчетности, таблиц Примечаний, строк и столбцов таблиц Примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов 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» (утв. Банком России 03.02.2016 N 532-П).» Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П.</p> |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков</p> |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо. |
| 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 | Не применимо. |

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости и суммы кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости - (Примечание 11). |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | В целях управления собственными средствами Общества для покрытия потребности в финансировании его деятельности на краткосрочном и долгосрочном горизонтах Общество формирует пакет из вложений в банковский депозит, долгосрочный и краткосрочный. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоценивается по официальному курсу этой валюты к рублю, установленным Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим существенного влияния на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменения в учетную политику не вносились. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может | Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. По мнению руководства Общества на дату публикации настоящей отчетности нет новых стандартов, которые могут оказывать существенное влияние на финансовую отчетность Общества |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Общества классифицируются следующие активы: денежные средства в кассе Общества; денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях. Проценты, начисленные на неснижаемый остаток на расчетном счете в кредитной организации, отражаются в составе денежных средств в Бухгалтерском балансе, при этом в «Отчете о потоках денежных средств» формируется денежный поток от операционной деятельности, начисленные проценты на неснижаемый остаток не влияют на сумму остатка денежных средств. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных (корпоративных) счетах, открытых в кредитных организациях, МНО, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок действия которого составляет более 90 календарных дней (в целях составления отчетности указанные активы отражаются в составе депозитов и прочих размещенных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах), Денежные средства в других банках и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо. |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-резидентах и дебиторской задолженности. Финансовые активы при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости. Финансовые активы тестируются на обесценение. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности управлению паевыми инвестиционными фондами представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению за управление. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Общество отражает дебиторскую задолженность, сроком исполнения до 1 (одного) года при первоначальном признании в рамках хозяйственной деятельности по фактическим затратам за вычетом резерва под обесценение, при условии создания резерва. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо, так как операции по финансовым обязательствам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в отчетном периоде Обществом не осуществлялись. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства подлежат взаимозачету и в бухгалтерском балансе отражаются их чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически защищенное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | 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 чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | 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 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. Предметы, отвечающие определению основных средств стоимостью не более 100 тысяч рублей, учитываются в составе запасов. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Начисление амортизации по объектам основных средств производится Обществом ежемесячно линейным способом в течение всего срока полезного использования. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату готовности к использованию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (ред. от 18.11.2022), и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств. При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Аналитический НМА ведется по инвентарным объектам. Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединены в однородные группы НМА, а именно, программное обеспечение, лицензии, патенты. |

| | | | |
|---|---------------|---|--|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальный актив принимается к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно должно рассматривать наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Указанные срок полезного использования нематериального актива и способ его амортизации начинают применяться с 1 января года, следующего за годом, в котором было принято решение об установлении срока полезного использования нематериального актива и способа начисления амортизации. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Ожидаемые сроки полезного использования нематериальных активов в отчетном и сравнительном периодах были следующими: Сайт 3 года; Программное обеспечение 2-5 лет. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо, так как Общество не создает нематериальные активы собственными силами. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен требованиями Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П. В случае если в настоящем Положении отсутствует описание порядка учета расходов, Общество применяет порядок учета, установленный Положением Банка России от 02.09.2015 г. № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций». Начисление заработной платы осуществляется ежемесячно. Заработная плата каждого работника рассчитывается на основании трудового договора, в соответствии с законодательством Российской Федерации. Общество формирует оценочные обязательства по оплате отпусков сотрудников. Под оценочным обязательством по оплате предстоящих отпусков работников понимаются суммы, зарезервированные в целях равномерного включения расходов на оплату отпусков и начисленных на них страховых взносов, в затраты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней отпуска, умноженных на сумму среднего заработка по каждому работнику. Сумма обязательства по уплате страховых взносов в связи с предстоящими отпусками формируется исходя из ставки страховых взносов на текущий отчетный период. Оценочное обязательство на оплату отпусков определяется на последний календарный день каждого месяца. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Негосударственное пенсионное обеспечение работников не предусмотрено. |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, создание, доведение до готовности, продажу). Стоимость запасов, которые получены путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. На отчетную дату проводится оценка на обесценение запасов. Если балансовая стоимость (фактическая стоимость) запасов будет выше чистой стоимости продажи, на разницу формируется резерв под обесценение. |

| | | | |
|------|------------------------------|--|---|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей. |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитывается планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность начисляется в случае, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации долей. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества. |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются как обязательство, на дату, когда они были утверждены общим собранием. |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | резерв под ожидаемые кредитные | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 21 218 | - | 21 218 | 21 047 | - | 21 047 |
| 6 | Итого | 21 218 | - | 21 218 | 21 047 | - | 21 047 |

5.1.1 По состоянию на 31.12.2023 г. и на 31.12.2024г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организации 044525593 АО "АЛЬФА-БАНК" и 044525411 Филиал "Центральный" Банка ВТБ (ПАО). Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2024 г. у Общества не было.

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 | 21 218 | 21 047 |
| 5 | Итого | 21 218 | 21 047 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2024 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 13 225 | - | - | 13 225 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 13 225 | - | - | 13 225 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -13 054 | - | - | -13 054 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -13 054 | - | - | -13 054 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 21 218 | - | - | 21 218 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 218 | - | - | 21 218 |

24

**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: | 675 | - | - | 675 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 675 | - | - | 675 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 27 615 | - | - | 27 615 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 27 615 | - | - | 27 615 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -7 244 | - | - | -7 244 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -7 244 | - | - | -7 244 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 21 047 | - | - | 21 047 |

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: | 30 | - | 30 | - | - | - |
| 13 | Итого | 30 | - | 30 | - | - | - |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитной организации в качестве начисленных процентов по неснижаемому остатку.

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

Таблица 10.2

| 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 индивидуально-го клирингового 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) | Сделки обратного репо с кредитным и организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) 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 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 20 400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 400 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 20 400 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 400 |
| 11 | признания финансовых активов, в том числе: | - | (20 400) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20 400) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (20 400) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (20 400) |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 1 500 | - | 1 500 | - | - | - |
| 7 | Итого | 1 500 | - | 1 500 | - | - | - |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки в сумме 1 500 тысяч рублей.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2024 г.**

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 10 767 | - | - | - | - | 10 767 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 10 767 | - | - | - | - | 10 767 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -9 267 | - | - | - | - | -9 267 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -9 267 | - | - | - | - | -9 267 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том | 1 500 | - | - | - | - | 1 500 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 500 | - | - | - | - | 1 500 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2023 г.**

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 900 | - | - | - | - | 900 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 900 | - | - | - | - | 900 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (900) | - | - | - | - | -900 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (900) | - | - | - | - | -900 |

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 |
|--------------|---|--------------------------------------|---------------------|--------|---|---------------------|--------|---|-------|
| | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 5 | Поступление | 761 | - | - | - | - | - | - | 761 |
| 12 | Амортизация | -121 | - | - | - | - | - | - | -121 |
| 23 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 640 | - | - | - | - | - | - | 640 |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 761 | - | - | - | - | - | - | 761 |
| 25 | накопленная амортизация | -121 | - | - | - | - | - | - | -121 |
| 27 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 640 | - | - | - | - | - | - | 640 |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 761 | - | - | - | - | - | - | 761 |
| 29 | накопленная амортизация | -121 | - | - | - | - | - | - | -121 |
| 31 | Поступление | 64 | - | - | - | - | - | - | 64 |
| 38 | Амортизация | -259 | - | - | - | - | - | - | -259 |
| 49 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 445 | - | - | - | - | - | - | 445 |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 825 | - | - | - | - | - | - | 825 |
| 51 | накопленная амортизация | -380 | - | - | - | - | - | - | -380 |

Общество по состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | - | 0 | - | - | - | - | - | - | - | 0 |
| 5 | Поступление | - | 150 | - | - | - | - | - | - | - | 150 |
| 10 | Амортизация | - | -19 | - | - | - | - | - | - | - | -19 |
| 21 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | - | 131 | - | - | - | - | - | - | - | 131 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 150 | - | - | - | - | - | - | - | 150 |
| 23 | накопленная амортизация | - | -19 | - | - | - | - | - | - | - | -19 |
| 25 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | - | 131 | - | - | - | - | - | - | - | 131 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 150 | - | - | - | - | - | - | - | 150 |
| 27 | накопленная амортизация | - | -19 | - | - | - | - | - | - | - | -19 |
| 34 | Амортизация | - | -25 | - | - | - | - | - | - | - | -25 |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | - | 106 | - | - | - | - | - | - | - | 106 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 150 | - | - | - | - | - | - | - | 150 |
| 47 | накопленная амортизация | - | -44 | - | - | - | - | - | - | - | -44 |

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 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 965 | - | 965 | 451 | - | 451 |
| 11 | Итого | 965 | - | 965 | 451 | - | 451 |

**Анализ изменений запасов
за 2024 г.**

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | Итого |
|--------------|--|----------------|-----------|-----------------------------|--|--------|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежност и | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе: | | | 29 | | | 29 |
| 2 | стоимость (или оценка) | - | - | 29 | - | - | 29 |
| 4 | Поступление (создание) | - | - | 206 | - | - | 206 |
| 11 | Прочее | - | - | -235 | - | - | -235 |
| 15 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе: | | | | | | |
| 18 | Поступление (создание) | - | - | 249 | - | - | 249 |
| 25 | Прочее | - | - | -249 | - | - | -249 |
| 26 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 в том числе: | | | | | | |
| | | - | - | | - | - | |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 13 | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 25 | - |
| 20 | Итого | 37 | - |

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 | 287 | 31 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 572 | 103 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 17 | - |
| 11 | Итого | 877 | 134 |

Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|--------------|---|---|--|------------------------------------|---|----------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | На 1 января 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Прочие | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Утрата в силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | - | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | - | - | - | - | - | - |
| 5 | На 1 января 2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Новые акции, выпущенные в отчетном периоде | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Прочие | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Утрата в силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | - | - | - | - | - | - |
| 9 | На 31 декабря 2024 г. | - | - | - | - | - | - |

x 30.1.1 Номинальный зарегистрированный уставный капитал неакредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 20 400 тысяч рублей, оплачен полностью

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 2023-12-31 года и 2024-12-31 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).
 - 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 2023-12-31 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 20 913 тысяч рублей тысяч рублей (на 2024-12-31 года: 20 210 тысяч рублей тысяч рублей).
- что соответствует требованиям

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: | | |
| 1 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 3 194 | 1 633 |
| 6 | | 3 194 | 1 633 |
| 15 | Итого | 3 194 | 1 633 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | |
| 7 | Итого | - | - |
| | Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | |
| 15 | Итого | - | - |
| | Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | |
| 27 | Итого | - | - |
| | Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | |
| 34 | Итого | - | - |
| | Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | |
| 42 | Итого | - | - |
| | Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 9 579 | 900 |
| 48 | Итого | 9 579 | 900 |
| | Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 990 | 0 |
| 55 | Итого | 990 | 0 |
| 56 | Всего | 10 569 | 900 |

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 ФОТ | 6 542 | 1 738 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 239 | 427 |
| 5 | Прочее | 34 | - |
| 6 | Итого | 7 815 | 2 165 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год составили 6542 тысяч рублей (за 2023г : 1738 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2022 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 1239 тысяч рублей за 2024 (за 2023г: 427 тысяч рублей).

42.1.3. Расходы по улучшению условий труда, отраженные по строке "Прочее" за 2024 год составили 34 тысяч рублей.

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 | 242 |
| 12 | Итого | 1 | 242 |

41

41

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | - | 29 |
| 7 | Итого | - | 29 |

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 | 183 | 319 |
| 2 | Амортизация основных средств | 25 | 42 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 259 | 121 |
| 4 | Расходы по аренде | 1 999 | 1 729 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 300 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 13 | 93 |
| 14 | Штрафы, пени | 5 | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 67 | 38 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 11 | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 2 015 | 908 |
| 18 | Итого | 4 877 | 3 249 |

По строке Прочие административные расходы отражены: услуги по информационно-технологическому сопровождению 957 тыс. рублей за 2024г (445 тыс. рублей за 2023г); услуги специализированных депозитариев 785 тыс. руб. за 2024 год (157 тыс. рублей за 2023 год); расходы на участие в национальной ассоциации фондового рынка 182 тыс. руб в 2024 году (150 тыс. руб. в 2023 г.); прочие 122 тыс. рублей за 2024 год (156 тыс. рублей за 2023 год) 2021г).

44

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 | 191 | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -17 | -613 |
| 4 | Итого, в том числе: | 174 | -613 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 174 | -613 |

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

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 070 | -3134 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год; 20 %; 2023 год; 20 %) | 214 | -627 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | -40 | 14 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | -40 | 14 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 174 | -613 |

На 31.12.2024 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 615 тысяч рублей и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 174 тысячи рублей.

45

45

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | Отражено в составе прибыли или | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2024 |
|---|---|---------------|--------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 3 | 1 | - | 2 |
| 2 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 171 | 158 | - | 13 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | 174 | 159 | - | 15 |
| 5 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 615 | -140 | - | 755 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 789 | 19 | - | 770 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 7 | Основные средства | -2 | -2 | - | - |
| 9 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -2 | -2 | - | - |
| 10 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 787 | 17 | - | 770 |
| 11 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 787 | 17 | - | 770 |

**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 01.01.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I | Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | |
| 1 | Нематериальные активы | 2 | 2 | - | - |
| 3 | Расчеты с дебиторами и кредиторами | 13 | 13 | - | - |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 15 | 15 | - | - |
| 6 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 755 | 594 | - | 161 |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 770 | 609 | - | 161 |
| Раздел II | Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | |
| 8 | Привлеченные средства | - | 4 | - | -4 |
| 9 | Прочее | - | - | - | - |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | - | 4 | - | -4 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 770 | 613 | - | 157 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 770 | 613 | - | 157 |

**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 А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 21 218 | - | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 21 218 | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 1 500 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 1 500 |

49

**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 А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 21 047 | - | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 21 047 | - | - | - | - |

50

**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 | 21 218 | - | - | 21 218 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 530 | - | - | 1 530 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 30 | - | - | 30 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 500 | - | - | 1 500 |
| 16 | Прочие активы | 965 | - | - | 965 |
| 17 | Итого активов | 23 714 | - | - | 23 714 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 37 | - | - | 37 |
| 25 | кредиторская задолженность | 37 | - | - | 37 |
| 27 | Прочие обязательства | 877 | - | - | 877 |
| 28 | Итого обязательств | 915 | - | - | 915 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 22799 | - | - | 22799 |

51

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 | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 16 | Прочие активы | 451 | - | - | 451 |
| 17 | Итого активов | 21 498 | - | - | 21 498 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 27 | Прочие обязательства | 134 | - | - | 134 |
| 28 | Итого обязательств | 134 | - | - | 134 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 21 364 | - | - | 21 364 |

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

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: | 37 | - | - | - | - | - | - | - | 37 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 13 | - | - | - | - | - | - | - | 13 |
| 40 | зadolженность | 25 | - | - | - | - | - | - | - | 25 |
| 42 | Итого обязательств | 37 | - | - | - | - | - | - | - | 37 |

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

Таблица 52.13

| Номер строк и | 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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательств | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

54

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 21 218 | - | - | 21 218 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 21 218 | - | - | 21 218 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 | - | - | 30 |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 | - | - | 30 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | 1 500 |
| 71 | Итого активов | 21 248 | - | 1 500 | 22 748 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 37 | - | - | 37 |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 13 | - | - | 13 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 25 | - | - | 25 |
| 113 | Итого обязательств | 37 | - | - | 37 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 21 211 | - | 1 500 | 22 711 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|---------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 21 047 | - | - | 21 047 |
| 71 | Итого активов | 21 047 | - | - | 21 047 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 113 | Итого обязательств | - | - | - | - |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 21 047 | - | - | 21 047 |

56

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 21 218 | - | - | - | 21 218 |
| 15.1 | Прочие активы | 965 | - | - | - | 965 |
| 16 | Итого активов | 23 714 | - | - | - | 23 714 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 25.1 | Прочие обязательства | 877 | - | - | - | 877 |
| 26 | Итого обязательств | 915 | - | - | - | 915 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 22 799 | - | - | - | 22 799 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 21 047 | - | - | - | 21 047 |
| 15.1 | Прочие активы | 451 | - | - | - | 451 |
| 16 | Итого активов | 21 498 | - | - | - | 21 498 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 25.1 | Прочие обязательства | 134 | - | - | - | 134 |
| 26 | Итого обязательств | 134 | - | - | - | 134 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 21 364 | - | - | - | 21 364 |

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

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | - | - | - | - |
| 2 | Евро | - | - | - | - |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - |

Пояснения к таблице

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям
в процентных ставках на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | - | - | - | - |
| 2 | Евро | - | - | - | - |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - |

Пояснения к таблице

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенный) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|---|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 106 | | - | - | - | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 106 | | - | - | - | |
| 86 | основные средства (здания) | 106 | | - | - | - | |

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.3

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвеш) | Обоснованные изменения | Чувствительность оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 131 | - | - | - | - | - |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 131 | - | - | - | - | - |
| 86 | основные средства (здания) | 131 | - | - | - | - | - |

**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 | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|--|--|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемы | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 22 748 | 22 748 | 22 748 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | 21 218 | 21 218 | 21 218 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | 21 218 | 21 218 | 21 218 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 1 530 | 1 530 | 1 530 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 30 | 30 | 30 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 30 | 30 | 30 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 1 500 | 1 500 | 1 500 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 37 | 37 | 37 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 37 | 37 | 37 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 37 | 37 | 37 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 13 | 13 | 13 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 25 | 25 | 25 |

**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 | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|--|---|--|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 21 047 | 21 047 | 21 047 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | 21 047 | 21 047 | 21 047 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | 21 047 | 21 047 | 21 047 |

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

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые | 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 | - | - | - | - | 151 | - | - | 151 |

Для целей составления финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Представлены остатки на отчетные даты по операциям, осуществленным со связанными сторонами. Срок погашения кредиторской задолженности по прочим связанным сторонам не превышает 2-х календарных месяцев.

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

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые | 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 | - | - | - | - | 103 | - | - | 103 |

Для целей составления финансовой отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находится под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Представлены остатки на отчетные даты по операциям, осуществленным со связанными сторонами. Срок погашения кредиторской задолженности по прочим связанным сторонам не превышает 2 -х календарных месяцев.

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

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые | 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 | - | - | - | - | 1403 | - | - | 1403 |

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

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | -1738 | - | - | -1738 |

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 | -1158 | -1738 |

директор, т.е. руководящие лица, принимающие решения по ведению хозяйственной деятельности Общества. Ключевой управленческий персонал получает краткосрочные

События после окончания отчетного периода

Событий после окончания отчетного периода не происходило.

