

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40265000000	81401212	5077746938726	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

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

Почтовый адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом 4, литер А, офис 615

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15 107	2 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		87 418	97 940
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	66 065	30 202
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	1	1
5	дебиторская задолженность	12	21 352	67 737
6	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	1 277	1 227
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	83	97
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 795	5 614
9	Прочие активы	20	915	744
10	Итого активов		109 594	107 639
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 859	5 526
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 778	5 441
13	кредиторская задолженность	26	81	84
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 849	1 518
15	Отложенные налоговые обязательства	48	579	4 391
16	Прочие обязательства	29	2 888	1 445
17	Итого обязательств		10 175	12 880
Раздел III. Капитал				
18	Уставный капитал	30	7 500	7 500
19	Добавочный капитал	30	16 141	16 141
20	Резервный капитал	30	563	563
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		75 216	70 555
22	Итого капитала		99 419	94 759
23	Итого капитала и обязательств		109 594	107 639

Заместитель генерального директора по инвестициям
на финансовом рынке
(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2025



Никитченко А.В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40265000000	81401212	5077746938726	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2024 г.

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

Почтовый адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом 4, литер А, офис 615

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 957	12 916
2	процентные доходы	34	9 434	3 747
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(6 477)	378
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	8 791
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	140 660	188 306
6	Расходы на персонал	42	(28 072)	(20 709)
7	Прямые операционные расходы	43	(63)	(11)
8	Процентные расходы	44	(796)	(335)
9	Общие и административные расходы	46	(31 338)	(42 833)
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	50	91
11	Прочие доходы	47	214	0
12	Прочие расходы	47	(2 558)	(1 788)
13	Прибыль (убыток) до налогообложения		81 053	135 637
14	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(5 893)	(10 020)
15	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(9 704)	(11 374)
16	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	3 812	1 355
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		75 160	125 618
Раздел II. Прочий совокупный доход				
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		75 160	125 618

Заместитель генерального директора по инвестициям
на финансовом рынке
(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2025



Никитченко А.В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40265000000	81401212	5077746938726	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "СПУТНИК" / АО "УК"СПУТНИК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом 4, литер А, офис 615

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		187 044	207 268
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(63)	(11)
3	Проценты полученные		9 434	3 747
4	Проценты уплаченные		(796)	(335)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 643)	(20 681)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(31 288)	(40 726)
7	Уплаченный налог на прибыль		(9 373)	(10 110)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		128 315	139 152
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
9	Выплаченные дивиденды		(70 500)	(151 890)
10	Платежи в погашение обязательств по договорам		(2 385)	(3 948)
11	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(72 885)	(155 838)
12	Сальдо денежных потоков за отчетный период		55 430	(16 686)
13	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	8 791
14	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	32 264	40 159
15	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	87 694	32 264

Заместитель генерального директора по инвестициям на финансовом рынке
(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2025



Никитченко А.В.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00920
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28.09.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность 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	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом 4, литер А, офис 615
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	194044, Санкт-Петербург г, Финляндский пр-кт, дом 4, литер А, офис 615
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>В 2024 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В 2024 года российская экономика, по оценке Минэкономразвития России, выросла по отношению к показателям 2023 года. Поддержку экономике в этот период оказал внутренний спрос – как потребительский, так и инвестиционный. Потребительская активность (суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению) в 2024 году в годовом сопоставлении выросла на 6,8%. Потребление поддерживалось ростом зарплат на фоне низкой безработицы. В условиях роста внутреннего спроса инфляция в годовом выражении в 2024 году находилась выше цели Банка России в 4%. Показатель годовой инфляции в 2024 года повысился до 12,1%. В текущей микро- и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед контрагентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень</p>

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ), Планом счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и Порядком его применения, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением отдельных финансовых активов и обязательств, отраженных по справедливой стоимости. При составлении отчетности используются допущения и оценки, а также профессиональные суждения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	В отчетном периоде реклассификация не проводилась
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	В отчетном периоде отсутствовали ретроспективное применение учетной политики и реклассификация остатков.

Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При применении Учетной политики руководство Общества использует профессиональные суждения, расчетные оценки и допущения, которые могут влиять на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе.
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)	На следующие статьи отчетности применение профессиональных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики оказывает наибольшее влияние: - Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости; - Резервы-оценочных обязательств. Оценка обязательства зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юристом Общества; - Основные средства и капитальных вложений в них, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в части арендного актива и обязательства по аренде. Оценка зависит от принятого срока аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом затрат, связанных с их приобретением за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. В качестве обменного курса Общество использует официальный обменный курс, установленный Центральным Банком Российской Федерации. Операции в иностранной валюте учитываются в функциональной валюте по курсу, установленному на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, пересчитываются в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Общество будет продолжать деятельность в обозримом будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений покупательной способности функциональной валюты не производился.
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)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество следовало учетной политике и использовало методы расчета, которые применялись при подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 г., за исключением применения новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Общество намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Общество не ожидает, что данный стандарт повлияет на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). МСФО (IAS) 21 устанавливает основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенно те, которые связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований к раскрытию информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций,
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	В состав денежных средств и их эквивалентов Общество относит денежные средства в кассе, денежные средства в пути, на расчетных счетах в банках, минимальные неснижаемые остатки и краткосрочные депозиты в банках, в случае, если первоначальный срок их погашения не превышает трех месяцев (срок погашения менее 90 дней, либо равен 90 дням), а также депозиты "овернайт" в банках. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. На конец каждого месяца Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки денежных средств в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости Общество относит активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Отсутствует объект учета

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующие условия: - активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - договорные условия обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. В качестве рыночной ЭСП для договоров займов Обществом принимается безрисковая процентная ставка (кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО)), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора. Порядок и периодичность расчета амортизированной стоимости по договорам займов, критерий существенности, аналогичны порядку учета банковских вкладов (депозитов). Общество формирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в соответствии с Методикой расчета ожидаемых кредитных убытков.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации по первоначальной стоимости. Дальнейший учет ведется с учетом резерва под обесценение
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится 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.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Объект учета отсутствует
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НП
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)	<p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств, кроме групп «Земельные участки» и «Здания и сооружения» применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Способ учета ОС по группам "Земельные участки" и "Здания и сооружения" "по переоцененной стоимости". Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. <p>Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства.</p> <p>Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы.</p> <p>Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС).</p> <p>Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости.</p> <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.</p> <p>Ликвидационная стоимость объекта основных средств считается равной нулю, если: - не ожидается поступления от выбытия объекта основных средств (в том числе от продажи материальных ценностей, остающихся от его выбытия) в конце срока полезного использования; - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не является существенной (не превышает 5% от валюты баланса); - ожидаемая к поступлению сумма от выбытия объекта основных средств не может быть определена.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) 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». При этом за срок полезного использования принимается минимальный срок полезного использования, установленный по соответствующей группе. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив - объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежащим образом оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка: - лицензии; - программные продукты; - объекты прав интеллектуальной собственности; - деловая репутация (гудвил); - патенты. Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Убытки от обесценения нематериальных активов подлежат признанию на момент их выявления.</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества.</p> <p>Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей:</p> <ul style="list-style-type: none"> — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	<p>Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.</p>

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества 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. В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируются на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать ресурсами осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам некредитной финансовой организации за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, не денежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения и выходные пособия. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета либо в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются некредитной финансовой организацией в случае, если: - у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых договоров; - величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в виде резерва неиспользованных отпусков не позднее последнего календарного дня каждого квартала. Обязательства по оплате страховых взносов признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Обществе отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	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	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежит Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи и в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводился на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов Общество признает активы в виде запасных частей, инвентаря, принадлежностей, печатных изданий, которые будут употребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества. Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин: себестоимости, чистой цене продажи. Запасы оцениваются некредитной финансовой организацией по стоимости каждой единицы. В том случае, когда запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, их оценка осуществляется по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл").

39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство признается при одновременном выполнении следующих условий: – у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; – представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды – возможно провести надежную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Для признания (прекращения признания или корректировки) в бухгалтерском учете резерва - оценочного обязательства, Общество формирует профессиональное суждение, в котором указывает сумму резерва - оценочного обязательства, представляющую собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых для урегулирования существующего обязательства. Резерв - оценочное обязательство Общество пересматривает один раз в квартал по состоянию на конец квартала.
40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Договоры аренды признаются как активы в форме права пользования и соответствующие обязательства на дату начала аренды. Обязательство оценивается в сумме равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется ключевая ставка Банка России, скорректированная с учетом кредитного риска на дату начала финансовой аренды. Актив в форме права пользования первоначально оценивается по стоимости, включающей: суммы первоначальной оценки обязательства по аренде, авансовые платежи, первоначальные прямые затраты и затраты на восстановление. Впоследствии актив в форме права пользования оценивается по стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения и корректируется с учетом переоценки арендного обязательства в результате пересмотра оценки или модификацией договора аренды. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом в течение срока аренды. Краткосрочные договоры аренды офиса с учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, классифицируются Обществом как долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и для договоров аренды с низкой стоимостью базового актива. К краткосрочной аренде Общество относит договоры сроком не более 12 месяцев, которые Общество не имеет намерения продлевать. К аренде базового актива низкой стоимости Общество относит договоры аренды имущества, стоимость которого на дату начала аренды не превышает 300 тыс. руб. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде базового актива с низкой стоимостью признаются в качестве расходов в течение срока аренды.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента. Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой максимальную величину капитала, в пределах которой акционеры несут ответственность по погашению обязательств перед его кредиторами. Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную акционерами, которая регистрируется в соответствии с законодательством. Эмиссионный доход представляет собой доход в виде превышения цены размещения акций над их номинальной стоимостью, полученной при формировании и увеличении уставного капитала. Добавочный капитал формируется за счет: - эмиссионного дохода; - получения безвозмездного финансирования, предоставленного акционерами Общества; - внесенных вкладов в имущество Общества; - прироста стоимости основных средств при переоценке; - переоценки финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - отложенного налога на прибыль
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перепродажи этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества, в целях обеспечения финансовой надежности Общество создало Резервный фонд в размере 562 500,00 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог отражается в отношении временных различий, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определяемой для целей их отражения в финансовой отчетности и их налогооблагаемой базой. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течении периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства Российской Федерации, действующих на конец отчетного периода и отражаются в бухгалтерском учете ежеквартально. Отложенные налоговые обязательства отражаются при возникновении налогооблагаемых временных различий. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, против которой могут быть использованы временные различия. В той мере, в которой у Общества отсутствует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на перенесенные на будущее налоговые убытки, не использованные для уменьшения налога на прибыль, в течение срока, установленного законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, отложенный налоговый актив не подлежит признанию. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается ежеквартально, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество отражает суммы начисленного промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, начисленного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания акционеров о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между акционерами.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	21 549	6 442	15 107	2 025	8	2 017
2	Итого	21 549	6 442	15 107	2 025	8	2 017

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации в размере 21 407 тыс. руб. (на 31.12.2023 в 1 кредитной организации 1 794 тыс. руб.). Совокупная сумма этих остатков составила 99,34 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 88,59 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года составляет 21 349 тыс.руб. (на 31.12.2023 года: отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 107	2 017
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	66 066	30 203
3	Прочее	6 521	44
4	Итого	87 694	32 264

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 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:	2 025	0	0	2 025
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 025	0	0	2 025
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	484 144	0	0	484 144
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	484 144	0	0	484 144
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(464 620)	0	0	(464 620)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(464 620)	0	0	(464 620)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 549	0	0	21 549
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 549	0	0	21 549

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 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:	27 147	0	0	27 147
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27 147	0	0	27 147
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 576 803	0	0	1 576 803
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 576 803	0	0	1 576 803
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 601 926)	0	0	(1 601 926)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 601 926)	0	0	(1 601 926)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 025	0	0	2 025
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 025	0	0	2 025

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(8)	0	0	(8)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	0	0	(8)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(6 458)	0	0	(6 458)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 458)	0	0	(6 458)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	24	0	0	24
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	0	0	24
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6 442)	0	0	(6 442)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 442)	0	0	(6 442)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.5

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(285)	0	0	(285)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(285)	0	0	(285)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(6 147)	0	0	(6 147)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 147)	0	0	(6 147)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6 424	0	0	6 424
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 424	0	0	6 424
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(8)	0	0	(8)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	0	0	(8)

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 144	79	66 065	30 238	36	30 202
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	66 144	79	66 065	30 238	36	30 202

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2023 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 1 000 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 66 066 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 30 203 тыс. руб.), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют (на 31.12.2023 года: отсутствуют).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2024 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 индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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 кредитными 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:	0	30 238	0	0	0	0	0	1	0	0	0	30 239
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	30 238	0	0	0	0	0	1	0	0	0	30 239
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 043 674	0	0	0	0	3 998 716	0	0	0	0	8 042 391
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 043 674	0	0	0	0	3 998 716	0	0	0	0	8 042 391
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(4 007 768)	0	0	0	0	(3 998 716)	0	0	0	0	(8 006 485)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(4 007 768)	0	0	0	0	(3 998 716)	0	0	0	0	(8 006 485)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	66 144	0	0	0	0	0	1	0	0	0	66 145
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	66 144	0	0	0	0	0	1	0	0	0	66 145

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 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 индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного 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 кредитными 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:	0	13 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 012
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	13 012	0	0	0	0	0	0	0	0	0	13 012
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 291 472	0	0	0	0	673 173	0	0	0	0	1 964 645
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 291 472	0	0	0	0	673 173	0	0	0	0	1 964 645
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(1 274 245)	0	0	0	0	(673 172)	0	0	0	0	(1 947 418)
6	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(1 274 245)	0	0	0	0	(673 172)	0	0	0	0	(1 947 418)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	30 238	0	0	0	0	0	1	0	0	0	30 239
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	30 238	0	0	0	0	0	1	0	0	0	30 239

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 21,55 %/Макс. 21,55 %	1.2025 /Макс. дата 09.01.2025	Мин. 15,49 %/Макс. 15,49 %	1.2024 /Макс. дата 11.01.2024

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочая дебиторская задолженность	21 352	0	21 352	67 737	0	67 737
2	Итого	21 352	0	21 352	67 737	0	67 737

12.1.1. В составе прочей дебиторской задолженности Общества на 31.12.2024 г. отражена дебиторская задолженность в сумме 21 352 тыс. руб. по операциям доверительного управления (на 31.12.2023 г. 67 737 тыс. руб - дебиторская задолженность по операциям доверительного управления)

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	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:	0	0	0	0	67 737	67 737
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	67 737	67 737
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(187 044)	(187 044)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(187 044)	(187 044)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	140 660	140 660
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	140 660	140 660
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	21 352	21 352
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	21 352	21 352

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 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:	0	0	0	0	86 714	86 714
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	86 714	86 714
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	188 291	188 291
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	188 291	188 291
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	(207 268)	(207 268)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(207 268)	(207 268)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	67 737	67 737
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	67 737	67 737

Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Земельный участок Псковская область, Палкинский р-н, СП «Качановская волость», АФ «Качаново» 60:14:0090101:61	91	87
2	Земельный участок Псковская область, Палкинский р-н, СП «Качановская волость», АФ «Качаново» 60:14:0090101:62	93	90
3	Земельный участок Псковская область, Палкинский р-н, СП «Качановская волость», АФ «Качаново» 60:14:0090101:63	93	90
4	Земельный участок Псковская область, Дновский район, Лукомская волость, урочище Кипрово 60:05:0092302:36	500	480
5	Земельный участок Псковская область, Дновский район, Лукомская волость, д.Костыжицы 60:05:0092302:34	500	480
Итого		1 277	1 227

01.07.2019 некредитная финансовая организация утвердила план продажи активов (выбывающих групп). Некредитная финансовая организация проводит активные маркетинговые мероприятия по реализации данных активов (выбывающих групп) и ожидало завершить продажу до 31.12.2022 года. Однако в связи с начавшейся в феврале 2022 года специальной военной операцией и снижением спроса на приобретение земельных участков Обществом принято решение о продлении планируемых сроков продаж указанных участков до конца 2025 года.

В первом квартале 2025 года Обществом в соответствии с МСФО 13 была проведена оценка справедливой стоимости активов, классифицированные как предназначенные для продажи. Рыночная стоимость активов на 31.12.2024 года по данным отчета оценщика составляет 1 277 000 рублей. Была проведена корректировка стоимости актива по состоянию на 31.12.2024 года.

Примечание 18. Нематериальные активы

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	71	83	0	0	0	0	154
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	357	285	83	0	0	0	0	725
3	накопленная амортизация	(357)	(214)	0	0	0	0	0	(571)
4	Амортизация	0	(57)	0	0	0	0	0	(57)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	14	83	0	0	0	0	97
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	357	285	83	0	0	0	0	725
7	накопленная амортизация	(357)	(271)	0	0	0	0	0	(628)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	14	83	0	0	0	0	97
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	357	285	83	0	0	0	0	725
10	накопленная амортизация	(357)	(271)	0	0	0	0	0	(628)
11	Амортизация	0	(14)	0	0	0	0	0	(14)
12	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	83	0	0	0	0	83
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	357	285	83	0	0	0	0	725
14	накопленная амортизация	(357)	(285)	0	0	0	0	0	(642)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				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 начало сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	435	3 025	0	0	0	0	3 460
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	630	7 380	0	0	0	0	8 010
3	накопленная амортизация	0	0	0	(195)	(4 355)	0	0	0	0	(4 550)
4	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	5 993	5 993
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	5 993	0	0	0	(5 993)	0
6	Амортизация	0	0	0	(186)	(3 654)	0	0	0	0	(3 840)
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	0	0	0	249	5 364	0	0	0	0	5 614
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	630	5 993	0	0	0	0	6 624
9	накопленная амортизация	0	0	0	(381)	(629)	0	0	0	0	(1 010)
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	249	5 364	0	0	0	0	5 614
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	630	5 993	0	0	0	0	6 624
12	накопленная амортизация	0	0	0	(381)	(629)	0	0	0	0	(1 010)
13	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	5 839	5 839
14	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	5 839	0	0	0	(5 839)	0
15	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	3 531	0	0	0	0	3 531
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	5 648	0	0	0	0	5 648
17	накопленная амортизация	0	0	0	0	(2 117)	0	0	0	0	(2 117)
18	Амортизация	0	0	0	(85)	(3 042)	0	0	0	0	(3 127)
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	165	4 630	0	0	0	0	4 795
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	630	6 184	0	0	0	0	6 814
21	накопленная амортизация	0	0	0	(466)	(1 554)	0	0	0	0	(2 020)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	915	0	915	744	0	744
2	Итого	915	0	915	744	0	744

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	879	228	0	0	1 107
2	Признание в составе расходов	0	(879)	(228)	0	0	(1 107)
3	Поступление (создание)	0	519	550	0	0	1 069
4	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	0	(519)	(550)	0	0	(1 069)

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	4 778	5 441
2	Итого	4 778	5 441

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

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 10,50 %/ Макс. 14,97 %	Мин. дата 31.01.2025 /Макс. дата 31.07.2026	Мин. 10,50 %/ Макс. 16,59 %	Мин. дата 31.01.2025 /Макс. дата 31.10.2025

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Прочая кредиторская задолженность	81	84
2	Итого	81	84

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	862	214
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 019	1 225
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	7	6
4	Итого	2 888	1 445

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	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	30 000	7 500		0	0	7 500
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	30 000	7 500		0	0	7 500
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	30 000	7 500		0	0	7 500
4	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	30 000	7 500		0	0	7 500

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 7 500 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 7 500 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31.12.2024 года - 20 931 тысяч рублей и на 31.12.2023 - 22 263 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 60 273 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 24 687 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	9 434	3 747
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 434	3 747
3	Итого	9 434	3 747

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	44	0	0	44
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6 433	0	0	6 433
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	6 477	0	0	6 477

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 5 и 10 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	422	0	0	422
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(378)	0	0	(378)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	44	0	0	44

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	(932)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	9 722
3	Итого	0	8 791

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	140 660	188 306
2	Итого	140 660	188 306
3	Всего	140 660	188 306

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	23 967	17 661
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 105	3 048
3	Итого	28 072	20 709

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 23 967 тысяч рублей (за 2023год: 17 661 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 105 тысяч рублей (за 2023 год: 3 048 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по комиссии за клиринг	63	11
2	Итого	63	11

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	796	335
2	Итого	796	335

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	3 127	3 840
2	Амортизация нематериальных активов	14	57
3	Расходы по аренде	505	514
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	194	142
5	Расходы на рекламу и маркетинг	304	321
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 450	80
7	Командировочные расходы	461	518
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	342	410
9	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	787	172
10	Прочие административные расходы	24 155	36 779
11	Итого	31 338	42 833

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	214	0
2	Итого	214	0

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	2 558	1 788
2	Итого	2 558	1 788

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офис для осуществления деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами, а также в административно-хозяйственных целях и машиноместа для размещения автотранспортных средств
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде не отражаются переменные арендные платежи
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	На 31.12.2024 г. Общество не имеет действующих договоров краткосрочной аренды
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Одним из компонентов аренды является переменная арендная плата - ежемесячная оплата за потребляемую электроэнергию в зависимости от объемов потребляемых услуг в целом по зданию пропорционально занимаемой площади. Платежи за электроэнергию не являются переменными арендными платежами, которые включаются в оценку обязательства по аренде, они не включаются в денежный поток для расчета дисконтированной стоимости обязательства по аренде, а учитываются в составе текущих расходов арендатора и денежных потоков по операционной деятельности.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	4 630	5 364
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 778	5 441

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 300	809
2	уплаченные проценты	796	335
3	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	504	474
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 461	3 948
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 461	3 948
6	Итого отток денежных средств	4 761	4 757

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
		3
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Аренда классифицируется как операционная аренда, договоры аренды не подразумевает передачу практически всех рисков и выгод, связанных с владением базовым активом.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Не применимо, в связи с отсутствием финансовой аренды.
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо

8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	9 704	11 374
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 812)	(1 355)
3	Итого, в том числе:	5 893	10 020
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	5 893	10 020

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

На 31 декабря 2024 г.	7.00
	7.00

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	81 053	135 637
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 7 %; 2023 год: 7 %)	(5 674)	(9 495)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(219)	(525)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(219)	(525)
5	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 893)	(10 020)

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))		
--	--	--

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Задолженность перед персоналом	141	56	0	86
2	Задолженность по страховым взносам	60	45	0	15
3	Задолженность поставщикам	6	4	0	2
4	Активы, предназначенные для перепродажи	263	(4)	0	266
5	Денежные средства	451	450	0	1
6	Депозиты	6	3	0	3
7	Прочее	11	5	0	6
8	Общая сумма отложенного налогового актива	937	560	0	378
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	937	560	0	378
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы, основные средства	(12)	13	0	(24)
11	Дебиторская задолженность	(1 495)	3 247	0	(4 742)
12	Проценты по депозитам	(10)	(7)	0	(3)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 516)	3 252	0	(4 769)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(579)	3 812	0	(4 391)
15	Признанный отложенный налоговый актив	(579)	3 812	0	(4 391)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Задолженность перед персоналом	86	2	0	83
2	Задолженность по страховым взносам	15	-	0	15
3	Задолженность поставщикам	2	(15)	0	17
4	Активы, предназначенные для перепродажи	266	(6)	0	273
5	Денежные средства	1	(19)	0	20
6	Депозиты	3	(7)	0	10
7	Прочее	6	5	0	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	378	(40)	0	418
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	378	(40)	0	418
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Нематериальные активы, основные средства	(24)	17	0	(41)
11	Дебиторская задолженность	(4 742)	1,327	0	(6 069)
12	Проценты по депозитам	(3)	(2)	0	(1)
13		0	0	0	0
14	Прочее	0	52	0	(52)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 769)	1 395	0	(6 163)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(4 391)	1 355	0	(5 746)
17	Признанный отложенный налоговый актив	(4 391)	1 355	0	(5 746)

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	70 500	0	151 890	0
2	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(70 500)	0	(151 890)	0
3	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	2	0	5	0

49.1.1. Дивиденды выплачивались по результатам 2023 года Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2024 года нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 75 216 тысяч рублей (за 2023 год: 125 618 тысяч рублей). Резервный фонд некредитной финансовой организации в соответствии с законодательством Российской Федерации по состоянию на 31.12.2024 года сформирован полностью.

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	66 066	0	0	0	0	66 066
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66 065	0	0	0	0	66 065
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	0	0	1
4	Итого	66 066	0	0	0	0	66 066

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	30 203	0	0	0	0	30 203
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 202	0	0	0	0	30 202
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	0	0	1
4	Итого	30 203	0	0	0	0	30 203

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	1 206	20 146	0	0	0	21 352
2	прочая дебиторская задолженность	1 206	20 146	0	0	0	21 352
3	Итого	1 206	20 146	0	0	0	21 352

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	67 737	0	0	0	0	67 737
2	прочая дебиторская задолженность	67 737	0	0	0	0	67 737
3	Итого	67 737	0	0	0	0	67 737

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	15 105	2	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	15 105	2	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 066	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66 065	0	0	0	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	21 352
7	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	21 352

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:	1 991	26	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 991	26	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 203	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 202	0	0	0	0
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	0	0
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	67 737
7	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	67 737

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	15 107	0	0	15 107
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 418	0	0	87 418
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	66 066	0	0	66 066
4	дебиторская задолженность	21 352	0	0	21 352
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 277	0	0	1 277
6	Прочие активы	915	0	0	915
7	Итого активов	104 717	0	0	104 717
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 859	0	0	4 859
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 778	0	0	4 778
10	кредиторская задолженность	81	0	0	81
11	Прочие обязательства	2 888	0	0	2 888
12	Итого обязательств	7 747	0	0	7 747
13	Чистая балансовая позиция	96 970	0	0	96 970

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	2 017	0	0	2 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 940	0	0	97 940
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	30 203	0	0	30 203
4	дебиторская задолженность	67 737	0	0	67 737
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 227	0	0	1 227
6	Прочие активы	744	0	0	744
7	Итого активов	101 928	0	0	101 928
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 526	0	0	5 526
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 441	0	0	5 441
10	кредиторская задолженность	84	0	0	84
11	Прочие обязательства	1 445	0	0	1 445
12	Итого обязательств	6 971	0	0	6 971
13	Чистая балансовая позиция	94 957	0	0	94 957

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 778	0	0	0	0	0	4 778
2	обязательства по аренде	0	0	4 778	0	0	0	0	0	4 778
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	0	0	0	0	0	81
4	прочая кредиторская задолженность	81	0	0	0	0	0	0	0	81
5	Итого обязательств	81	0	4 778	0	0	0	0	0	4 859

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 441	0	0	0	0	0	5 441
2	обязательства по аренде	0	0	5 441	0	0	0	0	0	5 441
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	84	0	0	0	0	0	0	0	84
4	прочая кредиторская задолженность	84	0	0	0	0	0	0	0	84
5	Итого обязательств	84	0	5 441	0	0	0	0	0	5 526

Примечание 52. Управление рисками

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков
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:	163	14 944	0	15 107
2	денежные средства на расчетных счетах	163	14 944	0	15 107
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	66 066	0	0	66 066
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	66 065	0	0	66 065
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	1
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	21 352	0	0	21 352
7	прочая дебиторская задолженность	21 352	0	0	21 352
8	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	1 277	1 277
9	Итого активов	87 581	14 944	1 277	103 802
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 778	4 778
11	обязательства по аренде	0	0	4 778	4 778
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81	0	0	81
13	прочая кредиторская задолженность	81	0	0	81
14	Итого обязательств	81	0	4 778	4 859
15	Итого разрыв ликвидности	87 499	14 944	(3 501)	98 943

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков 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:	2 017	0	0	2 017
2	денежные средства на расчетных счетах	2 017	0	0	2, 17
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 203	0	0	30 203
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	30 202	0	0	30 202
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1	0	0	1
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	67 737	0	0	67 737
7	прочая дебиторская задолженность	67 737	0	0	67 737
8	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	0	1 227	1 227
9	Итого активов	99 957	0	1 227	101 184
Раздел II. Обязательства					
10	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 441	5 441
11	обязательства по аренде	0	0	5 441	5 441
12	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	84	0	0	84
13	прочая кредиторская задолженность	84	0	0	84
14	Итого обязательств	84	0	5 441	5 526
15	Итого разрыв ликвидности	99 872	0	(4 214)	95 658

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	15 107	0	0	0	15 107
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	87 418	0	0	0	87 418
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	66 066	0	0	0	66 066
4	дебиторская задолженность	21 352	0	0	0	21 352
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 277	0	0	0	1 277
6	Прочие активы	915	0	0	0	915
7	Итого активов	104 717	0	0	0	104 717
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 859	0	0	0	4 859
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	4 778	0	0	0	4 778
10	кредиторская задолженность	81	0	0	0	81
11	Прочие обязательства	2 888	0	0	0	2 888
12	Итого обязательств	7 747	0	0	0	7 747
13	Чистая балансовая позиция	96 970	0	0	0	96 970

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	2 017	0	0	0	2 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97 940	0	0	0	97 940
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	30 203	0	0	0	30 203
4	дебиторская задолженность	67 737	0	0	0	67 737
5	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 227	0	0	0	1 227
6	Прочие активы	744	0	0	0	744
7	Итого активов	101 928	0	0	0	101 928
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 526	0	0	0	5 526
9	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 441	0	0	0	5 441
10	кредиторская задолженность	84	0	0	0	84
11	Прочие обязательства	1 445	0	0	0	1 445
12	Итого обязательств	6 971	0	0	0	6 971
13	Чистая балансовая позиция	94 957	0	0	0	94 957

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Общество раскрывает наличие условного обязательства по состоянию на 31.12.2024 в сумме 21 349 тыс. руб., связанное с временным ограничением использования денежных средств на расчетном счете, до окончания длящегося судебного разбирательства, по судебному иску, в котором Общество выступает в качестве ответчика. Перспективы решения данного разбирательства Общество оценивает как положительные.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Нет

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 277	Сравнительный подход	метр объектов-аналогов	руб. за квадратный метр

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	6
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	1 227	Сравнительный подход	метр объектов-аналогов	руб. за квадратный метр

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	81 173	21 352	102 525	102 525
2	денежные средства, в том числе:	0	15 107	0	15 107	15 107
3	денежные средства на расчетных счетах	0	15 107	0	15 107	15 107
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	66 066	21 352	87 418	87 418
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	66 066	0	66 066	66 066
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	66 065	0	66 065	66 065
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	1	0	1	1
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	21 352	21 352	21 352
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	21 352	21 352	21 352
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 859	4 859	4 859
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	4 778	4 778	4 778
12	обязательства по аренде	0	0	4 778	4 778	4 778
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	81	81	81
14	прочая кредиторская задолженность	0	0	81	81	81

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	32 220	67 737	99 957	99 957
2	денежные средства, в том числе:	0	2 017	0	2 017	2 017
3	денежные средства на расчетных счетах	0	2 017	0	2 017	2 017
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	30 203	67 737	97 940	97 940
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	30 203	0	30 203	30 203
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	30 202	0	30 202	30 202
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	1	0	1	1
8	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	67 737	67 737	67 737
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	67 737	67 737	67 737
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 526	5 526	5 526
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 441	5 441	5 441
12	обязательства по аренде	0	0	5 441	5 441	5 441
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	84	84	84
14	прочая кредиторская задолженность	0	0	84	84	84

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно Контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	763	0	0	763

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплату заработной платы. Суммы расходов по заработной плате отражены в примечании 58.3. По строке прочие обязательства показаны суммы резерва на отпуска и кредиторская задолженность по социальному страхованию.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	434	0	0	434

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(3 475)	0	0	(3 475)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 562)	0	0	(2 562)
2	Общие и административные расходы	0	0	0	0	(941)	0	0	(941)

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 475	2 177

К ключевому управленческому персоналу отнесены генеральный директор, заместитель генерального директора (акционеры Общества). В состав вознаграждений ключевому управленческому персоналу отнесены: заработная платы и страховые взносы в фонды. В 2024 году и 2023 году долгосрочных и иных вознаграждений не было.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий за период с 31 декабря 2024 года по дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могли оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, не произошло. Налоговым кодексом РФ с 01.01.2025 года установлена ставка налога на прибыль организаций в размере 25%. Изменение налоговой ставки по налогу на прибыль не оказало влияния на финансовые результаты Общества, за период с 31 декабря 2024 года по дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности, в связи с применением Обществом упрощенной системы налогообложения.

Заместитель генерального директора по инвестициям
на финансовом рынке

27.03.2025


/Никитченко А.В./

М.П.

