



## ***Аудиторское заключение независимого аудитора***

*Единственному участнику  
Общества с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Олимп Капитал»*

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Олимп Капитал»<sup>1</sup>, состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420003);
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
  - отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420004);
  - отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-декабрь 2024 года (форма 0420005);
  - примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

составленной в порядке, установленном Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П<sup>2</sup> и иными нормативными актами Банка России.

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

<sup>1</sup> Далее – ООО «УК «Олимп Капитал», «аудируемое лицо».

<sup>2</sup> Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита<sup>1</sup>. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

### ***Ключевые вопросы аудита***

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

### ***Депозиты в кредитных организациях***

Мы сосредоточились на данном вопросе в связи с существенностью средств в кредитных организациях по состоянию на 31 декабря 2024 года значение которых составило 126 103 тыс. руб. или 93,3% по отношению к валюте баланса на указанную дату (на 31.12.2023 г.: 68 663 тыс. руб. или 91%). Средства в кредитных организациях представлены депозитами, размещенными в одной кредитной организации, имеющей высокий рейтинг надежности.

Мы убедились в наличии первичных документов по заключенным депозитным договорам с кредитной организацией и соответствии рыночных условий таких депозитов, в правильности начисления процентных доходов, а также получили подтверждения о проведенных операциях.

Наши процедуры включали:

- инспектирование сверки остатков на депозитных счетах, указанных в учетных регистрах аудируемого лица с данными банковских выписок по депозитам на отчетную дату;
- инспектирование первичных документов, подтверждающих право собственности аудируемого лица на депозиты, находящиеся на депозитном счете в кредитной организации;
- тестирование внедренных руководством аудируемого лица процедур контроля за движением средств по депозитным счетам;

---

<sup>1</sup> Далее – МСА.



- тестирование внедренных руководством средств контроля за оценкой балансовой стоимости средств в кредитной организации и оценкой риска их обесценения;
- инспектирование раскрытия информации об остатках на депозитных счетах в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

В примечании 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» представлена подробная информация в отношении размещенных депозитов.

***Ответственность руководства ООО «УК «Олимп Капитал» и лица, ответственного за корпоративное управление за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность***

В соответствии с уставом ООО «УК «Олимп Капитал» (утвержден Решением учредителя от 16 декабря 2020 года), Органами управления некредитной финансовой организации являются Общее собрание участников (высший орган управления) и Генеральный директор (единоличный исполнительный орган аудируемого лица).

Генеральный директор<sup>1</sup> несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Единственный участник общества как лицо, ответственное за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью аудируемого лица.

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выяв-

---

<sup>1</sup> Далее – Руководство.

ляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

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

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

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



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

Генеральный директор  
ООО «РИАН-АУДИТ» (ОРНЗ 12006049162),

Байрамгалин Ринат Уралович  
ОРНЗ 22006108541



Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено аудиторское заключение  
Леонтьева Инна Валентиновна  
ОРНЗ 29406000238



17 марта 2025 года



**Аудируемое лицо:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«Управляющая компания «Олимп Капитал»,  
(ООО «УК «Олимп Капитал»)

ОГРН 1205000119356 от 29.12.2020 г.

**Местонахождение:**

143420, Московская область,  
г.о. Красногорск, д. Михалково,  
тер. Мэйджор Сити, стр. 5, этаж 2,  
ком. 42.

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОРНЗ 12006049162

член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

**Местонахождение:**

127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, Эт.10,  
пом. XII, оф.1005.

|                         |  |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|                         | Код по ОКПО                            | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 46439000121             | 10455115                               | 1205000119356                                  | 21-000-1-01048        |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

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                     |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |                      |                       |                       |
| 1                               | Денежные средства   | 5                    | 581                   | 219                   |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        |                      | 133 125               | 74 478                |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 10                   | 126 103               | 68 663                |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 12                   | 7 022                 | 5 815                 |
| 17                              | Нематериальные активы и капитальные вложения в них                                | 18                   | -                     | 203                   |
| 18                              | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 19                   | 614                   | -                     |
| 20                              | Отложенные налоговые активы   | 48                   | 592                   | 254                   |
| 21                              | Прочие активы   | 20                   | 219                   | 274                   |
| 22                              | Итого активов   |                      | 135 131               | 75 428                |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                      |                       |                       |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                      | 623                   | 8                     |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 24                   | 623                   | -                     |
| 30                              | кредиторская задолженность  | 26                   | -                     | 8                     |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства  | 48                   | 1 429                 | 972                   |
| 36                              | Прочие обязательства  | 29                   | 6 398                 | 3 416                 |
| 37                              | Итого обязательств  |                      | 8 450                 | 4 396                 |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                      |                       |                       |
| 38                              | Уставный капитал  | 30                   | 27 000                | 27 000                |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                                      |                      | 99 681                | 44 032                |
| 52                              | Итого капитала  |                      | 126 681               | 71 032                |
| 53                              | Итого капитала и обязательств   |                      | 135 131               | 75 428                |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Я.В. Бобрович  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 05.02.2025





|                         |  |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 46439000121             | 10455115                                       | 1205000119356                                  | 21-000-1-01048        |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

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                        |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>         |  |                      |                          |                          |
| 1   | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:     |                      | 13 898                   | 4 401                    |
| 4   | процентные доходы                                  | 34                   | 13 898                   | 4 401                    |
| 15  | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы    | 41                   | 76 416                   | 52 895                   |
| 16  | Расходы на персонал                                | 42                   | (16 778)                 | (7 807)                  |
| 17  | Прямые операционные расходы                        | 43                   | (16 270)                 | -                        |
| 18  | Процентные расходы                                 | 44                   | (56)                     | (7)                      |
| 20  | Общие и административные расходы                   | 46                   | (2 855)                  | (3 020)                  |
| 22  | Прочие доходы                                      | 47                   | 19 148                   | -                        |
| 23  | Прочие расходы                                     | 47                   | (4 382)                  | (101)                    |
| 24  | Прибыль (убыток) до налогообложения                |                      | 69 121                   | 46 361                   |
| 25  | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48                   | (13 472)                 | (6 969)                  |
| 26  | доход (расход) по текущему налогу на прибыль       | 48                   | (13 353)                 | (6 547)                  |
| 27  | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль    | 48                   | (119)                    | (423)                    |
| 29  | Прибыль (убыток) после налогообложения             |                      | 55 649                   | 39 392                   |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |  |                      |                          |                          |
| 68  | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период |                      | 55 649                   | 39 392                   |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи | 05.02.2025

(подпись)

Я.В. Бобрович  
(инициалы, фамилия)



|                         |          |  |                       |
|-------------------------|----------|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | по ОКПО  | Код некредитной финансовой организации         |                       |
|                         |          | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 46439000121             | 10455115 | 1205000119356                                  | 21-000-1-01048        |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                        | Примечания к строкам | Уставный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------|--|----------------------|------------------|--|---------|
| 1            | 2  | 3                    | 4                | 17   | 18      |
| 1            | Остаток на 1 января 2023 г.                    |                      | 27 000           | 4 640  | 31 640  |
| 4            | Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.   |                      | 27 000           | 4 640  | 31 640  |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения         |                      | x                | 39 392                                       | 39 392  |
| 14.1         | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                      | 27 000           | 44 032                                       | 71 032  |
| 15           | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                      | 27 000           | 44 032                                       | 71 032  |
| 18           | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный. |                      | 27 000           | 44 032                                       | 71 032  |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения         |                      | x                | 55 649                                       | 55 649  |
| 29           | Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:     |                      | 27 000           | 99 681                                       | 126 681 |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Дата подписи | 05.02.2025



Я.В. Бобрович  
(инициалы, фамилия)



| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | Код некредитной финансовой организации         |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         |  | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 46439000121             | 10455115                                       | 1205000119356                                  | 21-000-1-01048        |

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

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Олимп Капитал" / ООО "УК "Олимп Капитал"  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 143420, Московская область, г.о. Красногорск, д. Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2,  
комната 42

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                        |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>    |  |                      |                          |                          |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                               |                      | 75 209                   | 49 718                   |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги  |                      | (2 217)                  | (2 477)                  |
| 5  | Проценты полученные  |                      | 12 058                   | 3 795                    |
| 6  | Проценты уплаченные  |                      | (56)                     | (7)                      |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                    |                      | (14 633)                 | (7 017)                  |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов   |                      | (410)                    | (351)                    |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль  |                      | (12 420)                 | (3 911)                  |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности  |                      | (1 442)                  | -                        |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности   |                      | 56 089                   | 39 750                   |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |  |                      |                          |                          |
| 26   | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости |                      | 400 900                  | 281 650                  |
| 27   | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости    |                      | (456 500)                | (322 550)                |
| 31   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности   |                      | (55 600)                 | (40 900)                 |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |  |                      |                          |                          |
| 41.1   | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды   |                      | (127)                    | (176)                    |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности   |                      | (127)                    | (176)                    |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период   |                      | 362                      | (1 326)                  |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                           | 5                    | 219                      | 1 545                    |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                            | 5                    | 581                      | 219                      |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Я. В. Бобрович  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

05.02.2025



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2024, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями Положения Банка России от 16.12.2015 № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» не было. После отчетной даты 31.12.2024 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление, ограничения, связанные с коронавирусной инфекцией. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В 2025 году сохраняются риски активации вторичных санкций, что может привести к потере выстроенных в 2024 году альтернативных цепочек поставок. В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество:

- не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют, не имеет займов в иностранной валюте; не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения; не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении.

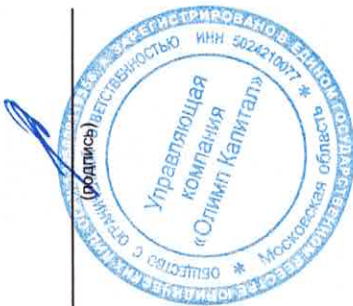
Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Я.В. Бобрович  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи

05.02.2025





Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности  
некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строка | Стандарт МСФО                  | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|--------------------------------|---|--|
| 1            | 2                              | 3   | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1                   | Номер лицензии  | 21-000-1-01048   |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии  | бессрочная   |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии  | 20.07.2021   |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии  | -  |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации  | Общество с ограниченной ответственностью   |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | Бенефициар : Бобрович Ярослав Викторович   |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | -  |
| 9            | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | -  |
| 10           | МСФО (IAS) 1                   | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | -  |
| 11           | МСФО (IAS) 1                   | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств  | -  |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации  | 143420, Московская область, Г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42     |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации  | 143420, Московская область, Г.о. Красногорск, д Михалково, тер. Мэйджор Сити, строение 5, этаж 2, комната 42     |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации  | 10   |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности   | В тысячах российских рублей  |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|---------------|---|--|
| 1            | 2             | 3   | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены частым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народной Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p> |



## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО         | Требования к раскрытию информации   | Описание   |
|--------------|-----------------------|---|--|
|              |                       | 3   | 4  |
| 1            | 2<br><br>МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П).<br>При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П<br>Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П |
| 2            | МСФО (IAS) 1          | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.  |
| 3            | МСФО (IAS) 1          | Причины реклассификации сравнительных сумм  | Нет реклассификации сравнительных сумм.  |
| 4            | МСФО (IAS) 1          | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | Нет реклассификации сравнительных сумм   |
| 5            | МСФО (IAS) 1          | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | Нет реклассификации сравнительных сумм   |
| 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 | Ретроспективное применение МСФО к отчетным периодам до 2017 года не производилось.   |

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

Таблица 4.1

| Номер строки                         | Стандарт МСФО                              | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--------------------------------------|--|--|--|
| 1                                    | 2  | 3  | 4  |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |  |  |  |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1                               | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности  | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1                               | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.   |
| 3                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехзатный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания.   |
| 4                                    | МСФО (IAS) 21                              | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют.   |



|   |                             |   |  |
|---|-----------------------------|---|--|
| 5   | МСФО (IAS) 1                | Непрерывность деятельности  | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в течении срока превышающего 12 месяцев с отчетной даты.  |
| 6   | МСФО (IAS) 29               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля   | Показатели отчетности не пересчитывались   |
| 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)  | Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ.  |
| 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 указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Внесений изменений в учетную политику не планируется   |
| 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   | Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.   |
| 10  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах  | <p>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:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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%.</li> <li>- 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</li> </ul> |

|    |                              |  |   |
|----|------------------------------|--|---|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток      | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют.   |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют   |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                           | <p>Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств.</p> <p>Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %.</p> <p>После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия           | Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют.   |
| 15 | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | <p>Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью.</p> <p>Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления.</p>   |
| 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 кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.   |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                      | Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.   |



|  |               |  |   |
|--|---------------|--|---|
| 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 законодательное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательства. |
| 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   | Инвестиционное имущество 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 | Инвестиционное имущество отсутствует.   |

|   |               |  |   |
|---|---------------|--|---|
| 24  | МСФО (IAS) 40 | <p>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</p> | <p>Инвестиционное имущество отсутствует.</p>  |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств |               |  |   |
| 25  | МСФО (IAS) 16 | <p>Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>  | <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всеи группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Отдельным инвентарным объектом может быть признан:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов;</li> <li>- отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения самостоятельных функций.</li> </ul> <p>Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС), По объектам, приобретенным до 01.01.2018г., минимальный объект учета, признаваемый в качестве инвентарного объекта, устанавливается в размере 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС);</li> <li>- ожидаемого срока использования больше 1 года.</li> </ul> <p>При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%.</p> |
| 26  | МСФО (IAS) 16 | <p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>   | <p>Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом</p>   |



|  |               |   |  |
|--|---------------|---|--|
| 27   | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения   | <p>Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию.</p> <p>При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы».</p> <p>По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.</p> <p>В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.</p>   |
| Раздел VII. Критерии признания. База оценки нематериальных активов |               |   |  |
| 28   | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)  | <p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• объект способен принести Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд;</li> <li>• организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации);</li> <li>• имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом);</li> <li>• объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li> <li>• объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>• объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>• первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <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 Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.</p> <p>Расходами на приобретение нематериального актива являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу);</li> <li>- таможенные пошлины и таможенные сборы;</li> <li>- невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива;</li> <li>- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив;</li> <li>- суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива;</li> <li>- иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях.</li> </ul> <p>При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%</p> |
| 29   | МСФО (IAS) 1  | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | <p>Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>   |



|    |                             |  |   |
|----|-----------------------------|--|---|
| 30 | МСФО (IAS) 38               | <p>Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>   | <p>Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления.<br/>Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения:<br/>- существуют признаки устаревания;<br/>- простои актива (неиспользования);<br/>- планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актива.</p>   |
| 31 | МСФО (IAS) 38               | <p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения</p>   | <p>Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом.<br/>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.<br/>В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается.<br/>Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.</p>  |
| 32 | МСФО (IAS) 38               | <p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>   | <p>Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расхода, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.</p>  |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | <p>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</p> | <p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе.</p> <p>В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.</p> <p>При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств.</p> <p>При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий.</p> <p>Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации.</p> <p>Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.</p> |



|  |                             |   |  |
|--|-----------------------------|---|--|
| 34   | МСФО (IAS) 19               | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | В Организации 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 | В Организации отсутствуют пенсионные планы   |
| 36   | МСФО (IAS) 19               | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | В Организации отсутствуют пенсионные планы   |
| 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  | У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.   |
| 37.1   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов  | Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин:<br>- себестоимости;<br>- чистой цене продажи.  |
| 38   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств  | Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан.<br>Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков.<br>Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении:<br>- обременительных договоров;<br>- судебных исков;<br>- налоговых претензий;<br>- реструктуризации;<br>- выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке.<br>Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%.<br>Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально. |
| 39   | МСФО (IFRS) 16              | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды   | В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономического стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона.<br>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату.<br>При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях» (в целом по Российской Федерации) (% годовых).<br>В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается.   |

|      |                              |  |  |
|------|------------------------------|--|--|
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16               | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Общество применяет требования пункта 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.   |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности  | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору.<br>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.<br>Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.<br>Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.<br>Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами.<br>Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае:<br>- исполнения обязательства Обществом;<br>- прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода   | Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. У общества нет акций и эмиссионного дохода от выпуска акций.   |
| 42   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)   | При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выпущенное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.<br>Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.   |
| 43   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала   | В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается.   |



|    |                              |  |  |
|----|------------------------------|--|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12                | <p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p> | <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-вычитаемых временных разниц;</li> <li>-перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль.</li> </ul> <p>Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год).</p> <p>В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.</p> <p>Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | <p>Порядок отражения дивидендов</p>  | <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.</p> <p>Общество не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода.</p> <p>Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>  |

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | 31 декабря 2024 г.          |                      | 31 декабря 2023 г.          |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 5                    | 6                           | 8                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 581                         | 581                  | 219                         | 219                  |
| 6            | Итого                                 | 581                         | 581                  | 219                         | 219                  |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях. Совокупная сумма этих остатков составляла 581 тысяча рублей на 31.12.2024 г. (на 31.12.2023 г. - 219 тысяч рублей). 78 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2024 г. размещены в одном банке . 56 процентов от общей суммы денежных средств на 31.12.2023 г. размещены в одном банке .

5.1.2 По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года Общество не имеет денежные средства, использование которых ограничено.

5.1.3. По состоянию на 31.12.2024 года денежные средства и их эквиваленты не являются обесцененными.



## 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       | 581                | 219                |
| 5            | Итого                   | 581                | 219                |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Итого     |
|--------------|--|---------------------------------------|-----------|
| 1            | 2  | 3                                     | 6         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 219                                   | 219       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 219                                   | 219       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 507 658                               | 507 658   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 507 658                               | 507 658   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (507 296)                             | (507 296) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (507 296)                             | (507 296) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 581                                   | 581       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 581                                   | 581       |



Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Итого     |
|--------------|--|---------------------------------------|-----------|
| 1            | 2  | 3                                     | 6         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 545                                 | 1 545     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 545                                 | 1 545     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 335 830                               | 335 831   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 335 830                               | 335 830   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (337 156)                             | (337 156) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (337 156)                             | (337 156) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 219                                   | 219       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 219                                   | 219       |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1  
31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя  | 31 декабря 2024 г.          |                      | 31 декабря 2023 г.          |                      |
|--------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 5                    | 6                           | 8                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 126 103                     | 126 103              | 68 663                      | 68 663               |
| 13           | Итого  | 126 103                     | 126 103              | 68 663                      | 68 663               |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации. Совокупная сумма этих средств составляла 126 103 тысячи рублей на 31.12.2024 г., или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

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

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

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



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

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого     |
|--------------|--|---|-----------|
| 1            | 2  | 4   | 14        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 68 663  | 68 663    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 68 663  | 68 663    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 458 340   | 458 340   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 458 340   | 458 340   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (400 900)   | (400 900) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (400 900)   | (400 900) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 126 103   | 126 103   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 126 103   | 126 103   |

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого     |
|--------------|--|---|-----------|
| 1            | 2  | 4   | 14        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 27 157  | 27 157    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 27 157  | 27 157    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 323 156   | 323 156   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 323 156   | 323 156   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (281 650)   | (281 650) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (281 650)   | (281 650) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 68 663  | 68 663    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 68 663  | 68 663    |



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                                   |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | от 20,90 до 23,10                      | до 1-го месяца                      | от 12,58 до 15,8                       | до 3-х месяцев                      |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя            | 31 декабря 2024 г.          |                      | 31 декабря 2023 г.          |                      |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|              |                                    | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                  | 3                           | 5                    | 6                           | 8                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов | 7 022                       | 7 022                | 5 815                       | 5 815                |
| 7            | Итого                              | 7 022                       | 7 022                | 5 815                       | 5 815                |

12.1.1. По строке 2 "Дебиторская задолженность клиентов" отражена задолженность по договорам доверительного управления в рамках осуществления Обществом деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами по состоянию на 31.12.2024 г. в сумме 7 022 тысячи рублей, по состоянию на 31.12.2023 г. в сумме 5 815 тысяч рублей.

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



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 | Итого    |
|--------------|--|------------------------------------|----------|
| 1            | 2  | 3                                  | 8        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 5 815                              | 5 815    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 5 815                              | 5 815    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 76 416                             | 76 416   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 76 416                             | 76 416   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (75 209)                           | (75 209) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (75 209)                           | (75 209) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 7 022                              | 7 022    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 7 022                              | 7 022    |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя  | Дебиторская задолженность клиентов | Итого    |
|--------------|--|------------------------------------|----------|
| 1            | 2  | 3                                  | 8        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 638                              | 2 638    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 2 638                              | 2 638    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 52 897                             | 52 897   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 52 897                             | 52 897   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (49 720)                           | (49 720) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (49 720)                           | (49 720) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 5 815                              | 5 815    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 5 815                              | 5 815    |



## Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | Программное обеспечение | Итого |
|--------------|--|-------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3                       | 10    |
| 1            | Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:  | 446                     | 446   |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 730                     | 730   |
| 3            | накопленная амортизация                                  | (284)                   | (284) |
| 12           | Амортизация  | (243)                   | (243) |
| 23           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | 203                     | 203   |
| 24           | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 730                     | 730   |
| 25           | накопленная амортизация                                  | (528)                   | (528) |
| 27           | Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:  | 203                     | 203   |
| 28           | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 730                     | 730   |
| 29           | накопленная амортизация                                  | (528)                   | (528) |
| 38           | Амортизация  | (202)                   | (202) |
| 49           | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:      | -                       | -     |
| 50           | первоначальная (переоцененная) стоимость                 | 730                     | 730   |
| 51           | накопленная амортизация                                  | (730)                   | (730) |

18.1.1. Организация не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы.

18.1.2. Организация приобрела нематериальные активы без привлечения заемных средств.

Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам |       | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|---|--|-------|--|-------|
|              |   | Земля, здания и сооружения   |       |  |       |
| 1            | 2   | 7  |       | 11                                       | 12    |
| 1            | <b>Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:</b>  |  | 164   | -  | 164   |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость                        |  | 492   | -  | 492   |
| 3            | накопленная амортизация   |  | (328) | -  | (328) |
| 13           | Амортизация   |  | (164) | -  | (164) |
| 24           | <b>Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:</b>      |  | -     | -  | -     |
| 25           | первоначальная (переоцененная) стоимость                        |  | -     | -  | -     |
| 26           | накопленная амортизация   |  | -     | -  | -     |
| 28           | <b>Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:</b>  |  | -     | -  | -     |
| 29           | первоначальная (переоцененная) стоимость                        |  | -     | -  | -     |
| 30           | накопленная амортизация   |  | -     | -  | -     |
| 32           | Поступление   |  | -     | 1 064                                    | 1 064 |
| 33           | Перевод в основные средства из капитальных вложений             |  | 1 064 | (1 064)                                  | -     |
| 36           | <b>Выбытие, в том числе:</b>                                    |  | (308) | -  | (308) |
| 37           | первоначальная (переоцененная) стоимость                        |  | (423) | -  | (423) |
| 38           | накопленная амортизация   |  | 115   | -  | 115   |
| 40           | Амортизация   |  | (142) | -  | (142) |
| 51           | <b>Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:</b> |  | 614   | -  | 614   |
| 52           | первоначальная (переоцененная) стоимость                        |  | 641   | -  | 641   |
| 53           | накопленная амортизация   |  | (27)  | -  | (27)  |



- 19.1.1. Снижение стоимости основных средств отражается отдельной строкой и раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 36.
- 19.1.2. Организация не имеет Незавершенного строительства.
- 19.1.4. В составе офисного и компьютерного оборудования нет активов, удерживаемых на условиях финансовой аренды. По мнению руководства, балансовая стоимость основных средств приблизительно равна их текущей справедливой стоимости.
- 19.1.5. Организация не имеет Зданий.
- 19.1.8. Организация не имеет Основных средств, которые были переданы в залог третьей стороне в качестве обеспечения по прочим заемным средствам. Представленная в балансе стоимость Основных средств, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 в отношении данных нефинансовых активов не заполняется. В составе категории "Земля, здания и сооружения" отражен актив в форме права пользования по договору аренды нежилого помещения (офисная недвижимость), балансовая стоимость которого на 31 декабря 2024 года составляет 614 тысяч рублей, балансовая стоимость которого на 31 декабря 2023 года составляет 0 тысяч рублей. Обязательства по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в примечании 24. Информация по прочим условиям договора аренды представлена в примечании 47.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствуют, в залог третьим сторонам в качестве обеспечения по прочим заемным средствам не передавались.

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

| Номер строки | Наименование показателя               | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                     | 3                  | 4                  |
| 1            | Балансовая стоимость основных средств | 614                | -                  |



## Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31 декабря 2024 г.          |                      | 31 декабря 2023 г.          |                      |
|--------------|--|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
|              |  | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| 1            | 2  | 3                           | 5                    | 6                           | 8                    |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 2                           | 2                    | 2                           | 2                    |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 217                         | 217                  | 272                         | 272                  |
| 11           | Итого  | 219                         | 219                  | 274                         | 274                  |

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя                                  | Виды запасов |      | Итого |
|--------------|--|--------------|------|-------|
|              |  | Материалы    |      |       |
| 1            | 2  | 4            | 8    |       |
| 1            | Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:  | -            | -    | -     |
| 4            | Поступление (создание)                                   | 25           | 25   | 25    |
| 8            | Признание в составе расходов                             | (25)         | (25) | (25)  |
| 12           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | -            | -    | -     |
| 15           | Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:  | -            | -    | -     |
| 18           | Поступление (создание)                                   | 74           | 74   | 74    |
| 22           | Признание в составе расходов                             | (74)         | (74) | (74)  |
| 26           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | -            | -    | -     |



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                  |
| 2            | Обязательства по аренде | 623                | -                  |
| 16           | Итого                   | 623                | -                  |

24.1.1. В течение 2024 и 2023 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. 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 | 15,9                     | 5 лет           | 7,76                     | 3 года          |



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                  |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность | -                  | 8                  |
| 20           | Итого                             | -                  | 8                  |

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. По строке "Прочая кредиторская задолженность" На 31.12.2023 г., отражена задолженность по расчетам за услуги по обновлению программного обеспечения размере 8 тыс. руб.

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1            | 2  | 3                  | 4                  |
| 2            | Расчеты с персоналом                                 | 2 727              | 977                |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 482                | 183                |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 3 189              | 2 256              |
| 10           | Итого  | 6 398              | 3 416              |



Капитал

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. составил 27 000 тысяч рублей. Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. полностью оплачен.

## Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года 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 (Указание от 19 июля №4075-У), должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств, рассчитанная в порядке, установленном Банком России (Указание от 19 июля 2016 № 4075-У) некредитной финансовой организации составляет 118 848 тысяч рублей. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 64 485 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,<br>в том числе:   | 13 898                   | 4 401                    |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости:<br>средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 13 898                   | 4 401                    |
| 15           | Итого   | 13 898                   | 4 401                    |



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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов |                          |                          |
| 44           | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                        | 76 416                   | 52 895                   |
| 48           | Итого   | 76 416                   | 52 895                   |
| 56           | Всего   | 76 416                   | 52 895                   |

## 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   | (14 167)                 | (6 496)                  |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | (2 515)                  | (1 246)                  |
| 6            | Прочее  | (96)                     | (65)                     |
| 7            | Итого   | (16 778)                 | (7 807)                  |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя     | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                           | 3                        | 4                        |
| 5            | По обязательствам по аренде | (56)                     | (7)                      |
| 7            | Итого                       | (56)                     | (7)                      |



## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя                                       | 3а Январь-Декабрь 2024г. |         | 3а Январь-Декабрь 2023г. |         |
|--------------|---|--------------------------|---------|--------------------------|---------|
|              |   | 3                        | 4       | 3                        | 4       |
| 1            | 2   |                          |         |                          |         |
| 2            | Амортизация основных средств                                  |                          | (142)   |                          | (164)   |
| 3            | Амортизация нематериальных активов                            |                          | (202)   |                          | (243)   |
| 4            | Расходы по аренде   |                          | (37)    |                          | (37)    |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)   |                          | (262)   |                          | (148)   |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги              |                          | -       |                          | (7)     |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов |                          | (342)   |                          | (352)   |
| 17           | Прочие административные расходы                               |                          | (1 870) |                          | (2 069) |
| 18           | Итого   |                          | (2 855) |                          | (3 020) |

46.1.1. Организация не имеет инвестиционного имущества, которое приносит арендный доход. 46.1.2.

Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 37 тысяч рублей за период Январь-Декабрь 2024 года. Расходы по аренде включают расходы по операционной аренде в сумме 37 тысяч рублей за период Январь-Декабрь 2023 года.

46.1.3 Строка 6 "Расходы на профессиональные услуги" за Январь-Декабрь 2024 года включает услуги на проведение обязательного аудита в размере 250 тысяч рублей и расходы на услуги связи в размере 11 тысяч рублей. Строка 6 "Расходы на профессиональные услуги" за Январь-Декабрь 2023 года включает услуги на проведение обязательного аудита в размере 100 тысяч рублей и расходы на услуги связи в размере 49 тысяч рублей.

46.1.4 Строка 17

"Прочие административные расходы" за период Январь-Декабрь 2024 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 243 тысячи рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1 С УПЦБ и 1 С в размере 444 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения 1 С Аванкор ПИФ в размере 382 тысячи рублей, расходы на программное обеспечение 1 С ТАБ:GRC Учет рисковых событий для УК ПИФ в размере 98 тысячи рублей, расходы по информационной безопасности в размере 447 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 18 тысяч рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 2 тысячи рублей, другие расходы в размере 107 тысячи рублей, расходы на материалы в размере 74 тысячи рублей, расходы на программное обеспечение "СКРИН ПОД/ФТ" в размере 55 тысяч рублей. Строка 17 "Прочие административные расходы" за период Январь-Декабрь 2023 год включают расходы: по взносам в НАУФОР в размере 231 тысяча рублей, расходы на поддержку программного обеспечения программы 1С:УПЦБ КОРП и 1С:Предприятие в размере 296 тысяч рублей, расходы на поддержку программного обеспечения автоматизированной системы "Аванкор:ПИФ ред.2" в размере 533 тысячи рублей, расходы на поддержку программного обеспечения 1:С "ТАБ:GRC Учет рисковых событий для УК,ПИФ" в размере 265 тысяч рублей, расходы по информационной безопасности в размере 465 тысяч рублей, расходы на аренду почтовой ячейки в размере 12 тысяч рублей, расходы на размещение информации в Интерфакс в размере 2 тысячи рублей, расходы на материалы в размере 24 тысячи рублей, расходы на программное обеспечение "СКРИН ПОД/ФТ" в размере 55 тыс рублей, расходы на услуги Спецдепа по регистрации правил ДУ в размере 185 тысяч рублей.

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  | Аренда офисного помещения по договору краткосрочной аренды. Общество классифицирует его как долгосрочный договор аренды исходя из предполагаемого срока аренды офиса. Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств составляет пять лет.                             |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде   | -   |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды  | -   |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой  | -   |
| 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 | Не отличаются; уровень затрат в следующем году планируется на уровне нынешнего года   |
| 6            | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | -   |
| 7            | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях   | -   |
| 8            | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде  | -   |
| 9            | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды   | Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средняя процентная ставка по заемным средствам, публикуемая на сайте Банка России. |
| 10           | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей   | Переменные арендные платежи в расчете не учитывались.   |



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   | 614                      | -                        |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 623                      | -                        |



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. |
|--------------|--|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2  | 3                        | 4                        |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | (56)                     | (7)                      |
| 2            | уплаченные проценты  | (56)                     | (7)                      |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   | (127)                    | (176)                    |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       | (127)                    | (176)                    |
| 7            | Итого отток денежных средств                               | (183)                    | (183)                    |

## 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 | 6                        | -                        |
| 8            | Прочие доходы  | 19 142                   | -                        |
| 9            | Итого  | 19 148                   | -                        |

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя   | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|---|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2   | 3                        | 4                        |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | (4 313)                  | -                        |
| 5            | Прочие расходы  | (69)                     | (101)                    |
| 6            | Итого   | (4 382)                  | (101)                    |



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. |   |
|--------------|---|--------------------------|---|--------------------------|---|
|              |   | 3                        | 4 | 3                        | 4 |
| 1            | 2   |                          |   |                          |   |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 13 353                   |   | 6 547                    |   |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 119                      |   | 423                      |   |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | 13 472                   |   | 6 969                    |   |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 13 472                   |   | 6 969                    |   |

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. | 15,00 |
| На 31 декабря 2023 г. | 15,00 |

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   | 69 122                   | 46 361                   |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 15%; 2023 год: 15 %) | 10 368                   | 6 954                    |
| 11.1         | Прочее  | 3 104                    | 15                       |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль   | 13 472                   | 6 969                    |

## 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 | 31 декабря 2023 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 1   | 2   | 3                  | 4                                     | 6                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |   |                    |                                       |                    |
|   | Оценочные обязательства по отпускам   | 481                | 307                                   | 174                |
|   | Прочее  | 111                | 31                                    | 80                 |
|   | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 592                | 338                                   | 254                |
|   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 592                | 338                                   | 254                |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |   |                    |                                       |                    |
|   | Прочее  | (1 429)            | (457)                                 | (972)              |
|   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (1 429)            | (457)                                 | (972)              |
|   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | (837)              | (119)                                 | (718)              |
|   | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | (837)              | (119)                                 | (718)              |

## 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 | 31 декабря 2022 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|--------------------|
| 1   | 2   | 3                  | 4                                     | 6                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |   |                    |                                       |                    |
| 1   | Оценочные обязательства по отпускам   | 174                | 109                                   | 65                 |
| 2   | Прочее  | 80                 | 35                                    | 45                 |
| 3   | Общая сумма отложенного налогового актива                                     | 254                | 144                                   | 110                |
| 5   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 254                | 144                                   | 110                |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |   |                    |                                       |                    |
| 7   | Прочее  | (972)              | (567)                                 | (405)              |
| 8   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                              | (972)              | (567)                                 | (405)              |
| 9   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                             | (718)              | (423)                                 | (295)              |
| 10  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                         | (718)              | (423)                                 | (295)              |



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  | AAA(RU) | A- | Рейтинг AA+(RU) |
|--------------|--|---------|----|-----------------|
| 1            | 2  | 3       | 3  | 3               |
| 1            | Денежные средства, в том числе:  | 93      | 37 | 451             |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах  | 93      | 37 | 451             |
| 19           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -       | -  | 126 103         |
| 21           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | -       | -  | 126 103         |

Таблица 52.8 на 31.12.2024 (на 31.12.2023) составлена на основании данных Аналитического Рейтингового Агентства (АКРА) и Эксперт РА

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  | AAA(RU) | A- | Рейтинг AA+(RU) |
|--------------|--|---------|----|-----------------|
| 1            | 2  | 3       | 3  | 3               |
| 1            | Денежные средства, в том числе:  | 95      | -  | 124             |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах  | 95      | -  | 124             |
| 19           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -       | -  | 68 663          |
| 21           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | -       | -  | 68 663          |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Без рейтинга |
|--------------|--|--------------|
| 1            | 2  | 7            |
| 39           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 7 022        |
| 40           | дебиторская задолженность клиентов   | 7 022        |

В таблице 52.09 по состоянию на 31.12.2024 г. отражены суммы дебиторской задолженности клиентов по которым отсутствует кредитный рейтинг. На 31.12.2023 г. отражены суммы дебиторской задолженности клиентов и прочей дебиторской задолженности по которым отсутствует кредитный рейтинг.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными,

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Без рейтинга |
|--------------|--|--------------|
| 1            | 2  | 7            |
| 39           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 5 815        |
| 40           | дебиторская задолженность клиентов   | 5 815        |

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

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Россия  | Итого   |
|--------------------------|---|---------|---------|
| 1                        | 2   | 3       | 6       |
| Раздел I. Активы         |   |         |         |
| 1                        | Денежные средства   | 581     | 581     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 133 125 | 133 125 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 126 103 | 126 103 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 7 022   | 7 022   |
| 16                       | Прочие активы   | 219     | 219     |
| 17                       | Итого активов   | 133 925 | 133 925 |
| Раздел II. Обязательства |   |         |         |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 623     | 623     |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 623     | 623     |
| 27                       | Прочие обязательства  | 6 398   | 6 398   |
| 28                       | Итого обязательств  | 7 021   | 7 021   |
| 29                       | Чистая балансовая позиция   | 126 904 | 126 904 |



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

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя   | Россия | Итого  |
|--------------|---|--------|--------|
| 1            | 2   | 3      | 6      |
|              | Раздел I. Активы  |        |        |
| 1            | Денежные средства   | 219    | 219    |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 74 478 | 74 478 |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 68 663 | 68 663 |
| 11           | дебиторская задолженность   | 5 815  | 5 815  |
| 16           | Прочие активы   | 274    | 274    |
| 17           | Итого активов   | 74 971 | 74 971 |
|              | Раздел II. Обязательства  |        |        |
| 21           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8      | 8      |
| 25           | кредиторская задолженность  | 8      | 8      |
| 27           | Прочие обязательства  | 3 416  | 3 416  |
| 28           | Итого обязательств  | 3 424  | 3 424  |
| 29           | Чистая балансовая позиция   | 71 547 | 71 547 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных 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 | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|-------|
| 1            | 2  | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 11    |
| 19           | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по    | 42           | 136                    | 545                | 147           | 870   |
| 21           | амортизированной стоимости, в том числе: обязательства по аренде | 42           | 136                    | 545                | 147           | 870   |
| 44           | Итого обязательств   | 42           | 136                    | 545                | 147           | 870   |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных 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 | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|-------|
| 1            | 2  | 3            | 4                      | 5                  | 6             | 11    |
| 30           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по                                 | 8            | -                      | -                  | -             | 8     |
| 42           | амортизированной стоимости, в том числе: прочая кредиторская задолженность | 8            | -                      | -                  | -             | 8     |
| 44           | Итого обязательств   | 8            | -                      | -                  | -             | 8     |

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

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя  | До 3 месяцев |       |       | От 3 месяцев до 1 года |       | Свыше 1 года |       | Итого   |
|--------------------------|--|--------------|-------|-------|------------------------|-------|--------------|-------|---------|
|                          |  | 3            | 4     | 5     | 6                      | 7     | 8            |       |         |
| Раздел I. Активы         |  |              |       |       |                        |       |              |       |         |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:  | 581          | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 581     |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах  | 581          | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 581     |
| 47                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 126 103      | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 126 103 |
| 49                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 126 103      | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 126 103 |
| 67                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 7 022        | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 7 022   |
| 68                       | Дебиторская задолженность клиентов   | 7 022        | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 7 022   |
| 74                       | Итого активов  | 133 706      | -     | -     | -                      | -     | -            | -     | 133 706 |
| Раздел II. Обязательства |  |              |       |       |                        |       |              |       |         |
| 93                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:           | 43           | 133   | 447   | 133                    | 447   | 447          | 447   | 623     |
| 95                       | обязательства по аренде  | 43           | 133   | 447   | 133                    | 447   | 447          | 447   | 623     |
| 118                      | Итого обязательств   | 43           | 133   | 447   | 133                    | 447   | 447          | 447   | 623     |
| 119                      | Итого разрыв ликвидности   | 133 663      | (133) | (447) | (133)                  | (447) | (447)        | (447) | 133 083 |



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

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя  | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                        | 2  | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| Раздел I. Активы         |  |              |                        |              |        |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:  | 219          | -                      | -            | 219    |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах  | 219          | -                      | -            | 219    |
| 47                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 663       | -                      | -            | 68 663 |
| 49                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 68 663       | -                      | -            | 68 663 |
| 67                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 5 815        | -                      | -            | 5 815  |
| 68                       | дебиторская задолженность клиентов   | 5 815        | -                      | -            | 5 815  |
| 74                       | Итого активов  | 74 697       | -                      | -            | 74 697 |
| Раздел II. Обязательства |  |              |                        |              |        |
| 104                      | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                              | 8            | -                      | -            | 8      |
| 116                      | прочая кредиторская задолженность  | 8            | -                      | -            | 8      |
| 118                      | Итого обязательств   | 8            | -                      | -            | 8      |
| 119                      | Итого разрыв ликвидности   | 74 689       | -                      | -            | 74 689 |

## 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   | Итого   |
|--------------------------|---|---------|---------|
| 1                        | 2   | 3       | 7       |
| Раздел I. Активы         |   |         |         |
| 1                        | Денежные средства   | 581     | 581     |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 133 125 | 133 125 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах                          | 126 103 | 126 103 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 7 022   | 7 022   |
| 15.1                     | Прочие активы   | 219     | 219     |
| 16                       | Итого активов   | 133 925 | 133 925 |
| Раздел II. Обязательства |   |         |         |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 623     | 623     |
| 22                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 623     | 623     |
| 25.1                     | Прочие обязательства  | 6 398   | 6 398   |
| 26                       | Итого обязательств  | 7 021   | 7 021   |
| 27                       | Чистая балансовая позиция   | 126 904 | 126 904 |

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  | Итого  |
|--------------------------|---|--------|--------|
| 1                        | 2   | 3      | 7      |
| Раздел I. Активы         |   |        |        |
| 1                        | Денежные средства   | 219    | 219    |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 74 478 | 74 478 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах                          | 68 663 | 68 663 |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 5 815  | 5 815  |
| 15.1                     | Прочие активы   | 274    | 274    |
| 16                       | Итого активов   | 74 971 | 74 971 |
| Раздел II. Обязательства |   |        |        |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8      | 8      |
| 24                       | кредиторская задолженность  | 8      | 8      |
| 25.1                     | Прочие обязательства  | 3 416  | 3 416  |
| 26                       | Итого обязательств  | 3 424  | 3 424  |
| 27                       | Чистая балансовая позиция   | 71 547 | 71 547 |



Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Для Общества процентные активы - это средства в кредитных организациях. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. долговые финансовые активы и обязательства имеют фиксированные процентные ставки. Таким образом, процентный риск отсутствует и Общество не проводит анализ активов на чувствительность к изменению процентных ставок.

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 исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |         |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|---------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | 3 |                              |                      | 5       |
| 1            | 2  |   |   | 3 | 5                            | 6                    | 7       |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                          | 126 684   | 7 022   |   |                              | 133 706              | 133 706 |
| 2            | денежные средства, в том числе:  | 581   | -   |   |                              | 581                  | 581     |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | 581   | -   |   |                              | 581                  | 581     |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                         | 126 103   | 7 022   |   |                              | 133 125              | 133 125 |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | 126 103   | -   |   |                              | 126 103              | 126 103 |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 126 103   | -   |   |                              | 126 103              | 126 103 |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | -   | 7 022   |   |                              | 7 022                | 7 022   |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | -   | 7 022   |   |                              | 7 022                | 7 022   |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                   | -   | 623   |   |                              | 623                  | 623     |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | -   | 623   |   |                              | 623                  | 623     |
| 45           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:  | -   | 623   |   |                              | 623                  | 623     |
| 47           | обязательства по аренде  | -   | 623   |   |                              | 623                  | 623     |

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 исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | 3 |                              |                      |
| 1            | 2  |   |   |   | 7                            |                      |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                          | 68 881  | 5815  |   | 74 697                       | 74 697               |
| 2            | денежные средства, в том числе:  | 219   | -   |   | 219                          | 219                  |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | 219   | -   |   | 219                          | 219                  |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                         | 68 663  | 5815  |   | 74 478                       | 74 478               |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                              | 68 663  | -   |   | 68 663                       | 68 663               |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 68 663  | -   |   | 68 663                       | 68 663               |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | -   | 5815  |   | 5815                         | 5815                 |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | -   | 5815  |   | 5815                         | 5815                 |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                   | -   | 8   |   | 8                            | 8                    |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                  | -   | 8   |   | 8                            | 8                    |
| 56           | кредиторская задолженность, в том числе:   | -   | 8   |   | 8                            | 8                    |
| 68           | прочая кредиторская задолженность  | -   | 8   |   | 8                            | 8                    |



Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,

на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных                               |     | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|---|-----|------------------------------|----------------------|
|              |                         | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |     |                              |                      |
| 2            | Прочее                  | 219   | 219 | 219                          | 219                  |
| 3            | Итого                   | 219   | 219 | 219                          | 219                  |

56.7 Для оценки справедливой стоимости по строке "Прочее" по уровню 3 некредитная финансовая организация отражает стоимость прочих активов, в том числе сумму дебиторской задолженности по авансам выданным поставщикам - 219 тысяч рублей.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,

на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.7

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных                               |     | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|-------------------------|---|-----|------------------------------|----------------------|
|              |                         | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |     |                              |                      |
| 1            | 2                       | 5   | 6   | 7                            |                      |
| 2            | Прочее                  | 274   | 274 | 274                          | 274                  |
| 3            | Итого                   | 274   | 274 | 274                          | 274                  |

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи  | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|----------------------|----------------------------------|-------|
| 1            | 2                    | 7                                | 10    |
| 29           | Прочие обязательства | 603                              | 603   |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: Выплата заработной платы Генеральному директору. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет 0 тысяч рублей на 31.12.2024 года (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2024 года 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей). "

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи  | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|----------------------|----------------------------------|-------|
| 1            | 2                    | 7                                | 10    |
| 29           | Прочие обязательства | 260                              | 260   |

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

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|--------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                       | 7                                | 10      |
| 16           | Расходы на персонал     | (2 339)                          | (2 339) |

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

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого   |
|--------------|-------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                       | 7                                | 10      |
| 16           | Расходы на персонал     | (1 412)                          | (1 412) |



## 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 | 2 339                    | 1 412                    |

Ключевой управленческий персонал Общества включает генерального директора.

- Вознаграждение ключевому управленческому персоналу Общества (включая суммы, начисленные в связи с ежегодным оплачиваемым отпуском) за Январь-Декабрь 2024 год составило 2000 тысяч рублей, за Январь-Декабрь 2023 года 1 200 тысяч рублей.
  - Сумма страховых взносов, начисленных на вышеуказанное вознаграждение, за Январь-Декабрь 2024 год составила 339 тысяч рублей, за Январь-Декабрь 2023 год составила 212 тысяч рублей.
- Долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.



Прошнуровано, пронумеровано  
и скреплено печатью  
76 (Семьдесят шесть) листов  
Генеральный директор  
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалии Р.У.

