

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	96727557	1247700077350	-

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

**Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	39 683	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 534	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	792	-
11	дебиторская задолженность	12	12 742	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	19 033	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	19 262	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	125	-
21	Прочие активы	20	1 511	-
22	Итого активов		93 148	-
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 905	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 366	-
30	кредиторская задолженность	26	539	-
36	Прочие обязательства	29	1 425	-
37	Итого обязательств		13 330	-
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 000	-
39	Добавочный капитал	30	51 073	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(1 255)	-
52	Итого капитала		79 818	-
53	Итого капитала и обязательств		93 148	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

11 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКATO	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	96727557	1247700077350	-

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

**Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 809	-
4	процентные доходы	34	5 822	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(13)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	39 625	-
16	Расходы на персонал	42	(28 497)	-
17	Прямые операционные расходы	43	(1 491)	-
18	Процентные расходы	44	(1 734)	-
20	Общие и административные расходы	46	(14 931)	-
22	Прочие доходы	47	241	-
23	Прочие расходы	47	(402)	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(1 380)	-
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	125	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	125	-
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(1 255)	-
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1 255)	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

11 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	96727557	1247700077350	-

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

**Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая
тыс.руб

Но мер стро ки	Наименование показателя	При меча ния к стро кам	Уставны й капитал	Добавоч ный капитал	Резервн ый капитал	Собстве нные акции (доли участия) , выкупле нные акционе ров (участни ков)	Резерв переоце нки долевых инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв переоце нки долгово х инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Оценоч ный резерв под ожидаем ые кредитн ые убытки по долгово м инструм ентам, оценива емым по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв переоце нки основны х средств и нематер иальных активов	Резерв переоце нки финансо вых обязате льств, учитыва емых по справед ливой стоимос ти через прибыль или убыток, связанн ой с изменен ием кредитн ого риска	Резерв переоце нки обязате льств (активов) по вознагра ждениям работни кам по окончан ии трудова й деятель ности, не огранич енным фиксиру емыми платежа ми	Резерв хеджиро вания долевых инструм ентов, оценива емых по справед ливой стоимос ти через прочий совокуп ный доход	Резерв хеджиро вания денежны х потоков	Прочие резервы	Нераспр еделенн ая прибыль (непокр ытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
19	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 255)	(1 255)

23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	30 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 000
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	51 073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	51 073
29	Остаток на 30.09.2024 г. в том числе:		30 000	51 073	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 255)	79 818

 Генеральный директор
 (должность руководителя)

 (подпись)

 (инициалы, фамилия)

11 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
Код территории по ОКАТО	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286596000	96727557	1247700077350	-

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

**Акционерное общество "Управляющая компания Космос Капитал"
АО "УК Космос Капитал"**
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		26 882	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 887)	-
5	Проценты полученные		5 360	-
6	Проценты уплаченные		(1 884)	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 794)	-
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 010)	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(9 333)	-
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(9 066)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(19 833)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(28 899)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		81 073	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 537)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		77 536	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		39 304	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	39 304	-

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

11 марта 2025 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01102
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.04.2024
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия управляющей компании на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами, негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не требует возобновления.
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не публикуется в соответствии с п.1 Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Неприменимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	ноль
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	ноль
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	ноль
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119049, Москва, Шаболовка ул., д № 2, помещение 2/Ц.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	<p>Экономическая активность в России в течение 2024 года оставалась высокой в большинстве секторов экономики. Ситуация на рынке труда: по итогам 2023 года безработица составляла 3.2%, к марту 2024 уровень безработицы обновил исторический минимум и составил 2.7%, а к декабрю 2024 опустился дальше до 2.3%.</p> <p>В результате росла потребительская активность, что в свою очередь способствовало ускорению инфляции: годовые темпы инфляции увеличились с 7.4% г-к-г по итогам декабря 2023 года до 9.52% (обзор Росстата за 2024 год).</p> <p>Банк России сохранял жесткую денежно-кредитную политику; ключевая ставка с декабря 2023 по июнь 2024 оставалась на уровне 16%. 29 июля 2024 она была повышена до 18%, 16 сентября 2024 – до 19%, а с 28 октября и далее повышена до 21%.</p> <p>2024 год оказался для российского рынка, скорее, негативными: 168 из 241 бумаг упали, индекс Мосбиржи полной доходности упал на 7.8%.</p> <p>В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденных для некредитных финансовых организаций (далее – НФО), в частности, с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, и финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Неприменимо

4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Неприменимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Неприменимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Неприменимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств. Наиболее значимое влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности оказывают суждения руководства:</p> <ul style="list-style-type: none"> - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов в зависимости от вероятности наличия налогооблагаемой прибыли в последующих отчетных периодах (оценка возмещаемости отложенных налоговых активов); - о принципах оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты" (в частности, оценка того, имеет ли место значительное повышение кредитного риска по финансовому активу с момента его первоначального признания, и пр.). <p>Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.</p>

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)	<p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. <p>Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании соответствующих профессиональных суждений.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Основные средства. <p>В составе основных средств Общества отражены, в том числе, активы в форме права пользования по долгосрочным договорам аренды. Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности продления аренды.</p> <ul style="list-style-type: none"> - Отложенные налоговые активы. <p>В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль».</p> <ul style="list-style-type: none"> - Прочие обязательства. <p>Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск, на основании применимых правил трудового законодательства РФ и Учетной политики Общества.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оцениваемые по амортизированной стоимости; - оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. <p>При классификации Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующими ОСБУ. При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Насколько это возможно, Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Общество использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей.</p> <p>Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. В отдельных случаях справедливая стоимость финансового инструмента при первоначальном признании может отличаться от цены сделки. Разница между справедливой стоимостью и ценой сделки подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если разница составляет более, чем 5% от стоимости приобретения.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой и валютой представления бухгалтерской (финансовой) отчетности является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль.</p> <p>Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями нерезидентами по хозяйственным операциям.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности Общества. При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Неприменимо
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)	Неприменимо.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Общество намерено применить эти стандарты, поправки и разъяснения с даты их вступления в силу, если это будет применимо к произошедшим операциям:</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025 г. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.</p>
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	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом классифицируются следующие активы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - денежные средства в кассе, на расчетных и специальных (корпоративных) счетах в кредитных организациях; - депозиты, срок размещения которых составляет не более трех месяцев; - денежные средства на брокерских счетах.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Общество классифицирует денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты размещения по амортизированной стоимости. На дату размещения денежных средств по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости.</p> <p>В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. В этом случае при отражении в бухгалтерском учете договора банковского вклада применяется рыночная процентная ставка в качестве эффективной ставки процента (ЭСП) и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к договорам банковского вклада в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам, размещенным по договору банковского вклада, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Общество может на дату первоначального признания финансовых активов по собственному усмотрению классифицировать их (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p> <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток ценные бумаги этого выпуска (эмитента).</p> <p>Под финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под ожидаемые кредитные убытки не формируются.</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - условия выпуска финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке. После первоначального признания и до прекращения признания, не позднее последнего дня месяца все финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска (эмитента) переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска (эмитента).</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия выпуска финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учетом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости.</p> <p>Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной.</p> <p>Общество формирует резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, руководствуясь требованиями МСФО (IFRS) 9.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	<p>Оценка долей участия в уставном капитале дочерних и зависимых организаций, учитываемых на балансовых счетах 601 и 602, осуществляется без проведения последующей переоценки. В случае наличия обесценения, по указанным активам создаются соответствующие резервы под обесценение.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>В состав прочих активов Обществом включаются требования, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. В частности, в качестве прочих активов Обществом отражены авансы, уплаченные поставщикам за приобретенные товары (услуги, работы), суммы переплаты по налогам и сборам и др. Прочие нефинансовые активы учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение, определенного на основании МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>Данная категория финансовых обязательств в отчетном периоде не формировалась.</p>

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости за исключением случаев, когда иная классификация требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Неприменимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	
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	Неприменимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Неприменимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг, либо для управленческих нужд, или в административных целях в течение более, чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится проверка на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчетного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество вправе ее не учитывать при расчете амортизируемой величины объекта.</p> <p>Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем группам основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату признания (дату готовности к использованию) исходя из ожидаемых:</p> <ul style="list-style-type: none"> - срока использования, - физического и морального износа, - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. <p>Применяемые сроки полезного использования по классам активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> - первая группа от 1-2 лет включительно; - вторая группа от 2-3 лет включительно; - третья группа от 3-5 лет включительно; - четвертая группа от 5-7 лет включительно; - прочие группы.
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"> - объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена; - первоначальная стоимость объекта превышает сто тысяч рублей. <p>К нематериальным активам относятся, в том числе:</p> <ul style="list-style-type: none"> - лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); - программное обеспечение (в том числе, на которое у Общества отсутствуют исключительные права), и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства, включая налог на добавленную стоимость на основании п. 5 ст. 170 НК РФ.</p> <p>Для последующей оценки Общество применительно ко всем нематериальным активам использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчетного года проводится проверка нематериальных активов на обесценение. Убытки от обесценения подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>На конец каждого отчетного года определяется наличие признаков того, что убыток от обесценения нематериального актива, признанный в предыдущие отчетные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии таких признаков, осуществляется полное или частичное восстановление признанного убытка в пределах стоимости нематериального актива (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учета при отсутствии признаков обесценения.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на 31 декабря 2024 г. нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определенным сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начинается с даты, когда он становится готов к использованию.

32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.</p> <p>Затраты на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при выполнении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; - Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>Если Общество, исходя из критериев, определенных выше, не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам, в частности, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год и иные поощрительные выплаты); - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск, временная нетрудоспособность работника и другие); - другие вознаграждения, в том числе в иной форме (медицинское обслуживание, предоставление товаров, услуг и другие аналогичные вознаграждения). <p>Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение.</p> <p>Общество признает обязательства по оплате накапливаемых периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия, на которые эти работники имеют право; по оплате не накапливаемых периодов отсутствия – непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе.</p> <p>При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам 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>Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на дату, когда оно не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений.</p> <p>Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченных фиксируемыми платежами (негосударственное пенсионное обеспечение), признаются в размере взносов, подлежащих уплате в негосударственный пенсионный фонд, и не дисконтируются в связи с тем, что перечисление платежей происходит в полном объеме в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, в котором работники оказали соответствующие услуги.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами

35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Неприменимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Неприменимо
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	Данная категория активов в отчетном периоде не формировалась
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы признаются в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - затраты, понесенные в связи с приобретением или созданием запасов, обеспечат получение в будущем экономических выгод Обществом; - определена сумма затрат, понесенных в связи с приобретением или созданием запасов, или приравненная к ней величина. <p>Запасы признаются по фактическим затратам на приобретение (создание) запасов, приведение их в состояние и местоположение, необходимые для потребления, продажи или использования. В дальнейшем запасы оцениваются Обществом на отчетную дату по наименьшей из следующих величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - фактическая себестоимость запасов; - чистая стоимость продажи запасов. <p>Общество применяет п. 6.1.1 Положения 492-П и п. 2 ФСБУ 5/2019 "Запасы": затраты на приобретение запасов, предназначенных для управленческих нужд, одновременно отражаются Обществом в составе расходов.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Общество признает в бухгалтерском учете резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Величина оценочного обязательства определяется на основе имеющихся фактов хозяйственной жизни, опыта в отношении исполнения аналогичных обязательств, а также, при необходимости, мнений экспертов. Общество обеспечивает документальное подтверждение обоснованности такой оценки.</p> <p>Общество определяет величину резерва-оценочного обязательства путем дисконтирования предполагаемых будущих потоков денежных средств с использованием ставки дисконтирования в случае, если срок с даты признания резерва-оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва-оценочного обязательства составляет год и более.</p> <p>Резервы-оценочные обязательства пересматриваются ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв-оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых он изначально признан.</p>

39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	<p>Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды.</p> <p>При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание:</p> <ul style="list-style-type: none"> - актива в форме права пользования (строка «Основные средства» бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка «Кредиты, займы и прочие привлеченные средства» бухгалтерского баланса). <p>На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды.</p> <p>Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует средневзвешенную процентную ставку по аналогичным заимствованиям, публикуемую Банком России.</p> <p>Периоды действия опционов на продление и прекращение договора аренды включаются в срок аренды только в том случае, если имеется достаточная уверенность в том, что аренда будет продлена или договор аренды не будет прекращен. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнения опциона на прекращение аренды.</p>
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	<p>Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 «Аренда» в отношении следующих позиций:</p> <ul style="list-style-type: none"> (а) краткосрочная аренда; и (б) аренда, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. <p>Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Аренда, в которой базовый актив не превышает стоимость 300 тыс. руб., признается Обществом договором аренды актива с низкой стоимостью, в отношении которого применяется порядок учета краткосрочной аренды.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, выполнения работ, оказания услуг Обществу, вследствие которых у Общества возникает юридически обусловленная обязанность выплатить денежные средства.</p> <p>Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Обыкновенные акции акционерного общества классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Выкупа собственных акций в отчетном периоде не было.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный фонд Общества формируется в соответствии с требованиями российского законодательства и предназначен для покрытия его убытков, погашения облигаций Общества и выкупа его акций в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд Общества был сформирован в соответствии с Уставом, предусматривающим создание фонда для указанных целей в размере 5% от величины уставного капитала.</p>

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчете налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>В бухгалтерском учете отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчетный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. Общество производит взаимозачет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в том и только в том случае, если:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Общество имеет юридически защищенное право на зачет текущих налоговых активов против текущих налоговых обязательств; и - отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства относятся к налогам на прибыль, взимаемым одним и тем же налоговым органом.
45	МСФО (IAS) 12	Порядок отражения дивидендов	<p>Общество отражает в отчете об изменениях в капитале сумму дивидендов, признаваемую в качестве распределений в пользу собственников в течение периода.</p> <p>В случае, если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода. Такие дивиденды, на основании п. 13 МСФО (IAS) 10 «События после отчетного периода», раскрываются в Примечаниях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Денежные средства на расчетных счетах	39 688	5	39 683	-	-	-
4	Итого	39 688	5	39 683	-	-	-

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитной организации (на 31.12.2023 года: - неприменимо) с общей суммой денежных средств, превышающей 3 969 тыс.рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 39 688 тыс.рублей (на 31.12.2023 года: - неприменимо) или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: - неприменимо).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года - неприменимо).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	39 683	-
5	Прочее	(379)	-
6	Итого	39 304	-

В Таблице 5.2 раскрывается состав статьи «Денежные средства и их эквиваленты» Отчета о потоках денежных средств Общества. В строке 1 остаток денежных средств отражен по балансовой стоимости. По строке 5 отражена корректировка балансовой величины на сумму резерва под ожидаемые кредитные убытки, признанного в отношении указанных активов на отчетную дату, а также на сумму процентов, начисленных и не полученных на отчетную дату, в целях сопоставления показателя «Итого» Таблицы 5.2. с величиной остатка денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода, отраженного в строке 48 Отчета о потоках денежных средств.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств, за 2024 год.

Таблица 5.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	164 638	-	-	164 638
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	164 638	-	-	164 638
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(125 334)	-	-	(125 334)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(125 334)	-	-	(125 334)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	39 304	-	-	39 304
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 304	-	-	39 304

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 2024 год.

Таблица 5.5
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8	-	-	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	-	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3)	-	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	-	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства**Займы выданные и прочие размещенные средства**Таблица 11.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	800	8	792	-	-	-
8	Итого	800	8	792	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2024 год.Таблица 11.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	1 073	-	1 073
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1 073	-	1 073
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	(273)	-	(273)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(273)	-	(273)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	800	-	800

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	800	-	800
----	---	---	---	---	---	---	-----	---	-----

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2024 год.

Таблица 11.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	8	-	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	8	-	8
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	8	-	8
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	8	-	8

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	12 742	-	12 742	-	-	-
2	Итого	12 742	-	12 742	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2024 год.

Таблица 12.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	39 625	-	-	-	-	39 625
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	39 625	-	-	-	-	39 625
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(26 882)	-	-	-	-	(26 882)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 882)	-	-	-	-	(26 882)
13	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	12 742	-	-	-	-	12 742
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 742	-	-	-	-	12 742

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них.**Нематериальные активы**Таблица 18.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	7	8	9	10	11
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-
30	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Поступление	12 135	7 698	-	-	-	-	-	19 833
40	Амортизация	(439)	(361)	-	-	-	-	-	(800)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	11 696	7 337	-	-	-	-	-	19 033
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	12 135	7 698	-	-	-	-	-	19 833
53	накопленная амортизация	(439)	(361)	-	-	-	-	-	(800)

Общество на 31 декабря 2024 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

По состоянию на 31 декабря 2024 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Выбытие	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
30	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Поступление	-	421	-	-	15 529	-	-	-	-	15 950
33	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	8 645	-	-	-	-	-	-	-	8 645
40	Амортизация	-	(931)	-	-	(4 402)	-	-	-	-	(5 333)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	8 135	-	-	11 127	-	-	-	-	19 262
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	9 066	-	-	15 529	-	-	-	-	24 595
53	накопленная амортизация	-	(931)	-	-	(4 402)	-	-	-	-	(5 333)

По состоянию на 31 декабря 2024 года ограничения прав собственности на объекты основных средств отсутствовали (по состоянию на 31 декабря 2023 года: неприменимо). Признаки обесценения объектов основных средств по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют (по состоянию на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 511	-	1 511	-	-	-
11	Итого	1 511	-	1 511	-	-	-

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	11 366	11 366
2	Итого	11 366	11 366

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,64%	25.02.2027	-	-

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	83	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	15	-
19	Прочая кредиторская задолженность	441	-
20	Итого	539	-

Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в Примечании 52. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в Примечании 56.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	293	-
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 132	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
10	Итого	1 425	-

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Акционерный капитал на 01.01.2023 г.	-	-	-	-
2	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в 2023 г.	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-
4	Акционерный капитал на 31.12.2023 г.	-	-	-	-
5	Акционерный капитал на 01.01.2024 г.	-	-	-	-
6	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в 2024 г.	30 000	-	-	30 000
7	Прочее	-	-	-	-
8	Акционерный капитал на 31.12.2024 г.	30 000	-	-	30 000

Капитал (количество акций в обращении)

Таблица 30.2
(шт.)

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Количество привилегированных акций
1	2	3	4
1	Количество акций в обращении на 01.01.2023 г.	-	-
2	Количество новых акций, выпущенных в 2023 г.	-	-
3	Прочее	-	-
4	Количество акций в обращении на 31.12.2023 г.	-	-
5	Количество акций в обращении на 01.01.2024 г.	-	-
6	Количество новых акций, выпущенных в 2024 г.	300 000	-
7	Прочее	-	-
8	Количество акций в обращении на 31.12.2024 г.	300 000	-

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 30 000 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

По состоянию на 31 декабря 2024 года все выпущенные в обращение акции Общества были полностью оплачены. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 100 рублей за одну акцию.

Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составляет на 31 декабря 2024 года 25 917 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

На 31 декабря 2024 года величина собственных средств Общества составляет 29 940 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 822	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	79	-
14	Прочее	5 743	-
15	Итого	5 822	-

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2024 год.

Таблица 37.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	5	8	-	13
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	5	8	-	13

В Примечании 37 раскрываются данные о суммах отчислений в оценочный резерв (восстановлений оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, отраженные по строке 10 Отчета о финансовых результатах за 2024 год (за 2023 год: неприменимо). Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в Примечании 5, займов выданных и прочих размещенных средств - в Примечании 11.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	39 625	-
51	Итого	39 625	-
59	Всего	39 625	-

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	22 345	-
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 900	-
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Расходы по выходным пособиям	-	-
6	Прочее	252	-
7	Итого	28 497	-

Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере: 0 тыс. рублей (за 2023 год: неприменимо).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 5 900 тыс. рублей (за 2023 год: неприменимо).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	91	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	1 320	-
14	Прочее	80	-
15	Итого	1 491	-

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 734	-
7	Итого	1 734	-

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	259	-
2	Амортизация основных средств	5 333	-
3	Амортизация нематериальных активов	801	-
4	Расходы по аренде	461	-
5	Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 575	-
12	Транспортные расходы	14	-
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	42	-
17	Прочие административные расходы	5 446	-
18	Итого	14 931	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	241	-
9	Итого	241	-

Прочие расходы

Таблица 47.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	402	-
6	Итого	402	-

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор аренды недвижимости заключен на срок до 25 февраля 2027 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют

5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Общество для целей дисконтирования будущих денежных платежей использовало средневзвешенную процентную ставку по кредитам, публикуемым Банком России, поскольку у Общества отсутствуют привлеченные заемные средства.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 127	-
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	11 366	-

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

Таблица 47.1.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 560	-
2	уплаченные проценты	1 884	-
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	676	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 537	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 537	-
7	Итого отток денежных средств	6 097	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(125)	-
4	Итого, в том числе:	(125)	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(125)	-

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

Таблица 48.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 380)	-
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по ставке 20%, в 2023 г. неприменимо	276	-
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	156	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	156	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(5)	-
13	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(125)	-

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 2024 год.

Таблица 48.4
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы, в том числе:	-	1 325	-	1 325
1.1	- амортизация основных средств	-	24		24
1.2	- амортизация актива в форме права пользования (аренда офисного помещения)		1 101		1 101
1.3	- амортизация нематериальных активов		200		200
2	Финансовые активы (резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах)	-	1		1
3	Кредиторская задолженность по арендным обязательствам	-	2 842	-	2 842
4	Прочее (расчеты с арендодателем)		3 411		3 411
5	Общая сумма отложенного налогового актива	-	7 579	-	7 579
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	1 387		1 387
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	-	8 966	-	8 966
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Внеоборотные активы в том числе:	-	(8 841)	-	(8 841)
8.1	- стоимость актива в форме права пользования (аренда офисного помещения)	-	(3 882)		(3 882)
8.2	- стоимость нематериальных активов	-	(4 959)		(4 959)

9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(8 841)	-	(8 841)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	125	-	125
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	125	-	125

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, регуляторным и операционным рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – риск убытков вследствие неблагоприятного изменения стоимости финансовых инструментов, изменения рыночных факторов, к которым относятся курсы валют, цены на акции, цены на товары, процентные ставки и иные показатели. Рыночный риск включает в себя процентный риск, фондовый и валютный риск. Собственные средства Общества инвестированы в денежные средства и банковские депозиты в рублях, учитываемые по амортизированной стоимости. Данные инструменты не имеют чувствительности к допустимым изменениям в процентных ставках и к рыночным индексам, а также не подвержены валютному риску.

Риск ликвидности

Риск ликвидности – это риск возникновения расходов (убытков) Общества вследствие недостаточности имущества в распоряжении Общества для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Руководство компании на регулярной основе оценивает потенциальную ликвидность активов и пассивов, составляющих собственные средства.

Риск изменения процентной ставки

Общество не подвержено процентному риску, поскольку размещенные активы и привлеченные обязательства Общества не имеют ставки процента.

Валютный риск

Общество не подвержено валютному риску, поскольку размещенные активы и привлеченные обязательства Общества номинированы в рублях.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщикам и контрагентами (клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются Обществом самостоятельно в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств. Общество анализирует на постоянной основе размер кредитного риска по денежным средствам, финансовым инструментам, оцениваемым по амортизированной стоимости и включающим в себя депозит арендодателя и дебиторскую задолженность связанных сторон, а также такие прочие активы, как задолженность перед Обществом налоговых органов Российской Федерации и т.п.

При оценке кредитного риска контрагента оценивается:

- возможный уровень потерь по инструменту и признание резервов по ожидаемым кредитным убыткам по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- вероятность дефолта контрагента;
- наличие кредитных рейтингов контрагента и его финансовые результаты;
- возможность покрытия встречным обязательством, например, кредитный риск по депозиту, выплаченному арендодателю, покрывается встречным и превосходящим обязательством по арендным платежам;
- Основным объектом кредитного риска Общества (более 90% общего кредитного риска Общества) являются Денежные средства на счетах в кредитной организации. Для ограничения и снижения данного кредитного риска Общество осуществляет мониторинг финансового состояния и имеющиеся кредитные рейтинги вышеуказанной кредитной организации. Остальные кредитные риски Общества не существенны.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	39 683	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	39 683	-	-	-	-
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	792
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	792

Информация о кредитных рейтингах

Для целей оценки использованы рейтинги кредитных рейтинговых агентств: АКРА (АО), АО "Эксперт РА" по национальной рейтинговой шкале для Российской Федерации - для российских объектов рейтинга.

Таблица соответствия рейтингов:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Категория
Aaa	AAA	AAA			Рейтинг А
Aa1	AA+	AA+			
Aa2	AA	AA			
Aa3	AA-	AA-			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A-			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	ruAAA	
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	ruAA+	
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU)	ruAA+	
Ba1	BB+	BB+	AA-(RU)	ruAA-	
Ba2	BB	BB	A+(RU)	ruA+	Рейтинг В
Ba2	BB	BB	A(RU)	ruA	
Ba3	BB-	BB-	A(RU)	ruA-	
Ba3	BB-	BB-	BBB+(RU)	ruBBB+	
B1	B+	B+	BBB-(RU)	ruBB+	Рейтинг С
B1	B+	B+	BB+(RU)	ruBBB	
B2	B	B	BB(RU)	ruBB	
B2	B	B	BB-(RU)	ruBB-	
B3	B-	B-	BB+(RU)	ruB+	
Caа/Ca/C	CCC/C	CCC/C	CCC/CC/C	CCC/CC/C	Рейтинг D

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 31.12.2024 г.

Таблица 52.9
(тыс. руб.)

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	12 742
40	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	12 742

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.12
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	39 683	-	-	39 683
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 534	-	-	13 534
10	займы выданные и прочие размещенные средства	792	-	-	792
11	дебиторская задолженность	12 742	-	-	12 742
17	Итого активов	53 217	-	-	53 217
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 905	-	-	11 905
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	-	-	11 366
25	кредиторская задолженность	539	-	-	539
28	Итого обязательств	11 905	-	-	11 905
29	Чистая балансовая позиция	41 312	-	-	41 312

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2024 г.

Таблица 52.13
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 610	4 830	7 513	-	-	-	-	-	13 953
21	обязательства по аренде	1 610	4 830	7 513	-	-	-	-	-	13 953
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	539	-	-	-	-	-	-	-	539
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	83	-	-	-	-	-	-	-	83
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	15	-	-	-	-	-	-	-	15
42	прочая кредиторская задолженность	441	-	-	-	-	-	-	-	441
44	Итого обязательств	2 149	4 830	7 513	-	-	-	-	-	14 492

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.14
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	39 683	-	-	39 683
2	денежные средства на расчетных счетах	39 683	-	-	39 683
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	792	-	-	792
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	792	-	-	792

67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 742	-	-	12 742
68	дебиторская задолженность клиентов	12 742	-	-	12 742
74	Итого активов	53 217	-	-	53 217
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 213	3 829	6 324	11 366
95	обязательства по финансовой аренде	1 213	3 829	6 324	11 366
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	539	-	-	539
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	83	-	-	83
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	15	-	-	15
116	прочая кредиторская задолженность	441	-	-	441
118	Итого обязательств	1 752	3 829	6 324	11 905
119	Итого разрыв ликвидности	51 465	(3 829)	(6 324)	41 312

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.15
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	39 683	-	-	-	39 683
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 534	-	-	-	13 534
10	займы выданные и прочие размещенные средства	792	-	-	-	792
11	дебиторская задолженность	12 742	-	-	-	12 742
17	Итого активов	53 217	-	-	-	53 217
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 905	-	-	-	11 905
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	11 366	-	-	-	11 366
25	кредиторская задолженность	539	-	-	-	539

Примечания в составе Годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год

28	Итого обязательств	11 905	-	-	-	11 905
29	Чистая балансовая позиция	41 312	-	-	-	41 312

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2024 г.

Таблица 52.16
(тыс. руб.)

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
Рубль	200	X	820	820
Рубль	X	200	(820)	(820)
Евро	200	200	-	-
Доллар США	200	200	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в Бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31 декабря 2024 года Общества отсутствуют (на 31 декабря 2023 года: неприменимо).

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости за 2024 год.

Таблица 56.6
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 683	-	-	39 683	39 683
2	денежные средства, в том числе:	39 683	-	-	39 683	39 683
5	денежные средства на расчетных счетах	39 683	-	-	39 683	39 683
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	13 535	13 535	13 535
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	792	792	792
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	792	792	792
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	12 742	12 742	12 742
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	12 742	12 742	12 742
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	11 905	11 905	11 905

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	11 905	11 905	11 905
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	11 366	11 366	11 366
47	обязательства по аренде	-	-	11 366	11 366	11 366
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	539	539	539
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	83	83	83
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	15	15	15
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	441	441	441

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	403	-	-	403

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

Таблица 58.2
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	6 758	-	-	6 758

В сумму расхода на персонал входит начисленная и выплаченная заработная плата в размере 6 355 тыс.рублей до удержания НДФЛ, с которой был удержан и перечислен в бюджет НДФЛ в размере 853 тыс.рублей.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	6 758	-

Информация о краткосрочных вознаграждениях в Таблице 58.3 приведена без учета установленных законодательством Российской Федерации страховых взносов.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

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

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

11 марта 2025 г.