

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
50701000	17133165	1137746080768	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	24 829	24 980
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 070	4 057
11	дебиторская задолженность	12	9 070	4 057
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	144	164
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	716	725
21	Прочие активы	20	724	561
22	Итого активов		35 484	30 486
Раздел II. Обязательства				
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	1 021	178
36	Прочие обязательства	29	1 903	672
37	Итого обязательств		2 924	850
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	22 000	22 000
39	Добавочный капитал	30	16 870	16 870
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		6 310	9 234
52	Итого капитала		32 560	29 637
53	Итого капитала и обязательств		35 084	30 486

Генеральный директор
(должность руководителя)



Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
50701000	17133165	1137746080768	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул. Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Год

(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:		3956	1724
4	процентные доходы	34	4219	1775
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	-262	-51
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	83389	45815
16	Расходы на персонал	42	-42632	-25678
17	Прямые операционные расходы	43	-1213	-30
20	Общие и административные расходы	46	-18728	-9375
22	Прочие доходы	47	58	63
23	Прочие расходы	47	-239	-2610
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		24592	9908
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4078	-1324
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4078	-1324
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		20514	8584
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		20514	8584

Генеральный директор
(должность руководителя)



Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
50701000	17133165	1137746080768	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "РЕКОРД КАПИТАЛ" (ООО "УК "РЕКОРД КАПИТАЛ")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г. Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7

Код формы по ОКУД: 0420004
Год

(тыс.руб.)

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (используемый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2023 г.		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 495	26 376
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12 495	26 376
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8 584	8 584
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 234	29 637
15	Остаток на 1 января 2024 г.		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 234	29 637
18	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	9 234	29 637
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20 514	20 514
29	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том		22 000	16 870	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17 590	17 590
																6 310	32 560

Генеральный директор
(должность руководителя)



подпись

Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
50701000	17133165	1137746080768	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

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

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 630099, Новосибирская область, г.о. Город Новосибирск, г Новосибирск, ул Чаплыгина, дом 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(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		78 668	45 138
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-18 578	-10 298
5	Проценты полученные		4 219	1 775
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-40 267	-25 553
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 488	-2 547
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 235	-1 154
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		121	1
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		15 070	7 363
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-17590	-4630
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-17590	-4630
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		150	2732
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		24980	22248
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		24829	24980

Генеральный директор
(должность руководителя)



Сторчак Руслан Сергеевич
(инициалы, фамилия)

31 марта 2025 г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации 2024г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00955
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14 мая 2013г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициар Старчак Алексей Николаевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Чаплыгина ул, дом № 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	630099, Новосибирская обл, Новосибирск г, Чаплыгина ул, дом № 47, помещение 2, 3, 4, 5, 6, 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	Среднесписочная численность сотрудников Общества в течение 2024г. составила 23 человек.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских тыс. рублях

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность 2023г.

Таблица 2.1

Ном	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	2024 год с точки зрения риск - факторов снова оказался достаточно напряженным. Основные проблемы внешние:, санкционное давление, сложности в расчетах в внешне-торговой деятельности.Внутренние: ослабление рубля в течении всего года. Инфляционное давление. Во второй половине года мы наблюдали рост процентных ставок, которые превысили 20% к концу года. Для многих бизнес-проектов стоимость безрисковой ставки (ключевая ставка ЦБ как индикатив) становятся запретительными. Наблюдаем спад деловой активности, переток остатков ликвидности в депозиты и краткосрочные долговые бумаги, или флоатеры. Отмена льготных программ по ипотеке, ужесточение требований к ипотечным займам привели к концу года к сильному спаду активности на первичном и вторичном рынке жилья. Рынок недвижимости, как следствие испытывает сейчас один из максимальных уровней стресса. Не исключаем падение мелких и средних застройщиков массово к середине 2025 года.

Основы составления отчетности 2024г.

Таблица 3.1

Номер	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Положением ЦБ РФ №532-П от 03.02.16 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", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения ЦБ, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО"). Настоящая финансовая отчетность подготовлена на основе принципов достоверности и соответствия, существенности и агрегирования, на основе учета по методу начисления, с допущением непрерывности деятельности организации в ближайшем будущем.</p> <p>Данная финансовая отчетность подготовлена на основе бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной по Российским стандартам, с учетом корректировок и переклассификаций статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО и стандартам ЦБ РФ. Краткое изложение принципов учетной политики, использованных при подготовке данной финансовой отчетности, представлено ниже.</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления, на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификационные корректировки не производились.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификационные корректировки не производились.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификационные корректировки не производились.
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.	Реклассификационные корректировки не производились.

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики 2024г.

Таблица 4.1

Номер	Стандарт	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	В процессе применения учетной политики руководство использует профессиональные суждения и оценки. Профессиональные суждения, которые оказывают наиболее существенное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, включают: Суждения, применяемые в области налогового законодательства; Суждения, применяемые в справедливой оценке финансовых инструментов; Суждения, применяемые в оценке соответствия процентной ставки рыночному значению.
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).	Подготовка финансовой отчетности Компании требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений на конец отчетного периода, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об условных обязательствах. Однако неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости актива или обязательства, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценочные значения. При оценке существенности показателей бухгалтерской отчетности, подлежащих отдельному представлению, существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее пяти процентов.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Стоимость приобретения представляет собой сумму уплаченных денежных средств и включает также затраты по сделке. Справедливая стоимость — это сумма, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в условиях операции, осуществляемой на организованном рынке, между участниками рынка на дату оценки. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки.</p> <p>Амортизированная стоимость представляет собой стоимость при первоначальном признании финансового инструмента минус выплаты основного долга плюс начисленные проценты, а для финансовых активов - минус любое списание понесенных убытков от обесценения. Начисленные процентные доходы и начисленные расходы, включая начисленный купонный доход амортизированный дисконт или премию, не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих активов и обязательств.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой организации и валютой представления отчетности является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производилась.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Финансовая отчетность составлена на основании допущения о том, что организация осуществляет свою деятельность непрерывно и продолжит осуществлять ее в обозримом будущем. Таким образом, принимается допущение, что организация не имеет ни намерения, ни необходимости прекратить свое существование или существенно сократить объем своей деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля.	<p>Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.</p>
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	<p>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 корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Изменения в учетную политику не вносились. Для обеспечения достоверного представления Общество избрало и применяет учетную политику в соответствии с МСФО (IAS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки". МСФО (IAS) 8 содержит свод методологических рекомендаций, на которые опирается руководство при отсутствии стандарта или разъяснения, применимого к конкретной статье; - представляет информацию, включая учетную политику, таким образом, чтобы обеспечить уместную, надежную, сопоставимую и понятную информацию; - обеспечивает дополнительное раскрытие информации в тех случаях, когда соблюдения соответствующих требований МСФО (IFRS) недостаточно для того, чтобы пользователи могли понять воздействие конкретных операций, других событий и условий на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Настоящая финансовая отчетность подготовлена организацией на основании положений учетной политики, разработанной в соответствии со стандартами ЦБ РФ: № 492-П от 22. 09. 2015; № 524-П от 28.12.2015; № 489-П от 04.09.2015; N 493-П от 01.10.2015; N 508-П от 03.12.2015; № 532-П от 03.02.2016; № 486-П от 02.09.2015; N 487-П от 02.09.2015; N 520-П от 16.12.2015; N 501-П от 05.11.2015. В связи с вступлением с 01.01.2019г. Положением Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" в соответствии с п. 2.12 решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1 - 2.11 настоящего Положения, для краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, принимается арендатором. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Обществом было принято решение классифицировать аренду в качестве краткосрочной.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>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>	<p>Следующие стандарты и интерпретации после вступления в силу не оказали либо не окажут существенного влияния на финансовую отчетность Компании:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором" - Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся после даты, определенной Советом по международным стандартам финансовой отчетности). • МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования" (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). • Классификация обязательств как краткосрочные или долгосрочные - Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 г. или после этой даты).
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов относятся следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных (брокерских) счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», а также договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО), срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах.	Средства, размещенные в кредитных организациях, на дату их выдачи (размещения) оцениваются по справедливой стоимости. В оценке организация руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". При первоначальном признании определяется соответствие процентной ставки по договору рыночным условиям. В целях последующей оценки средства в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости, скорректированной с учетом оценочного резерва под убытки. К депозитам, депозитам «до востребования», а также договорам на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету (МНО) срок погашения которых менее 1 года при их первоначальном признании, дисконтирование (метод эффективной ставки процента) не применяется.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.	В оценке финансовых инструментов организация руководствуется международными стандартами финансовой отчетности: (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости". Финансовые активы при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес-модели, используемой организацией для управления финансовыми активами и характера денежных потоков. При первоначальном признании организация оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Организация в дальнейшем классифицирует финансовые инструменты как оцениваемые по амортизированной стоимости и (или) оцениваемые по справедливой стоимости. Финансовые активы организации представлены, в основном, денежными средствами, дебиторской задолженностью (учитываются по амортизированной стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Организация классифицирует финансовые активы как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости условия, что финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании организация оценивает финансовые активы по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных напрямую с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Дальнейшая переоценка финансовых активов, осуществляется по амортизированной стоимости.

14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	К прочим активам организация относит: запасы (активы, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации), дебиторскую задолженность, не содержащей существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплату по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые обязательства первоначально признаются по справедливой стоимости, а в отношении займов и кредитов, которые учитываются по амортизированной стоимости, их первоначальная стоимость включает также затраты по сделке, непосредственно связанные с их выпуском или приобретением. Финансовые обязательства Компании включают кредиторскую задолженность поставщикам, полученные займы и кредиты.
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 организация учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение финансового обязательства. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства, вытекающего из договора займа (кредитного договора), понимается величина, в которой такие финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода ЭСП амортизации между первоначальной стоимостью и суммой погашения.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо

24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Основные средства (кроме земельных участков и зданий (помещений), которые учитываются по переоцененной стоимости), учитываются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и/или накопленных убытков от обесценения в случае их наличия.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Компании на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом невозмещаемых налогов.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Начисление амортизации производится линейным способом для всех классов активов. Начисление амортизации производится ежемесячно, последним днем месяца.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Стоимость объектов основных средств погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования.</p> <p>Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Компанией с целью получения экономических выгод.</p> <p>Срок полезного использования (диапазон), лет</p> <p>земельные участки - здания 30-31 сооружения 8-15 автотранспортные средства 1-4 мебель 5-6 оборудование 2-8 вычислительная техника 2-3</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: 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; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право должно быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта; 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. Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания.</p> <p>Последующая оценки нематериальных активов, применительно к группе однородных нематериальных активов, осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.</p>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Базой, используемой для оценки всех классов активов является стоимость приобретения за вычетом амортизации.

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Амортизация нематериального актива производится исходя из срока полезного использования. Сроком полезного использования нематериального актива признается период, в течение которого объект нематериальных активов служит для целей деятельности организации. Срок полезного использования определяется на дату передачи нематериального актива для использования в запланированных целях. Определение срока полезного использования производится исходя из: - срока действий прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды. Годовая сумма амортизационных отчислений определяется линейным способом, то есть исходя из первоначальной стоимости объекта нематериальных активов и нормы амортизации, исчисленной исходя из срока полезного использования этого объекта.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1.	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты,	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам организации за выполнение ими своих трудовых функций в том числе: оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора. Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами. Все вознаграждения, выплачиваемые Организацией, со сроком исполнения в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода, относятся к краткосрочным вознаграждениям.
----	---------------	--	--

33	МСФО (IAS) 19	выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	К таким вознаграждениям относятся следующие виды вознаграждений сотрудникам и иным физическим лицам: оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, работу в особых климатических условиях), 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); выплаты в пользу физических лиц, не являющихся работниками. Организация в системе оплаты труда не применяет долгосрочные вознаграждения, в том числе по окончании трудовой деятельности. Организация ведет отдельный учет причитающихся дней и сумм накопленного отпуска по каждому работнику и сумм фактически рассчитанных отпускных при уходе работника в отпуск. Накопленный отпуск определяется, как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	<p>Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, с учетом налога на добавленную стоимость, если запасы используются для необлагаемых НДС операций и иных невозмещаемых налогов. Оценка запасов после первоначального признания осуществляется по наименьшей из двух величин:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по себестоимости, - или по чистой цене продажи. <p>В Компании запасы, представляют собой в основном комплектующие для оргтехники, периодические издания, материалы для офисного ремонта, канцелярские товары и хозяйственные принадлежности.</p> <p>Стоимость запасов рассчитывается по методу ФИФО.</p> <p>Товарно-материальные запасы, используемые при вводе в эксплуатацию новых основных средств, капитализируются в составе первоначальной стоимости соответствующего актива. Стоимость запасов, используемых при техническом обслуживании оргтехники, а также при осуществлении хозяйственной деятельности списывается на операционные расходы в том периоде, в котором расходы были произведены. Стоимость таких запасов включена в состав соответствующих расходов в прилагаемом отчете о финансовых результатах.</p> <p>Выбытие запасов осуществляется в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> <input type="checkbox"/> использование в ходе обычной деятельности <input type="checkbox"/> ликвидация при аварии, стихийном бедствии и иной чрезвычайной ситуации <input type="checkbox"/> передача в виде вклада в уставный капитал другой организации, паевой компания <input type="checkbox"/> передача по договору мены, дарения <input type="checkbox"/> внесение в счет вклада по договору о совместной деятельности <input type="checkbox"/> выявление недостачи или порчи запасов при их инвентаризации <input type="checkbox"/> иные случаи
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	<p>Резерв – оценочное обязательство – это обязательство нефинансового характера с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Отражаются в отчете о финансовом положении, когда у организации возникает юридически обоснованные и добровольно принятые на себя обязательства в результате произошедших событий и существует вероятность того, что погашения обязательства потребуются отвлечение средств, заключающих в себе экономические выгоды, и сумма такого обязательства может быть оценена достаточной степенью надежности. Организация создает резерв на оплату отпусков исходя из количества неиспользованных дней оплачиваемого отпуска, заработанного работником на конец каждого месяца и его среднедневной заработной платы. В конце года проводится инвентаризация резерва на оплату отпусков. По ее итогам уточняется размер остатка резерва, на оплату отпусков - исходя из количества дней неиспользованного отпуска, среднедневной заработной платы. Если отпуск в текущем году не полностью использован работником, то сумма резерва, которая соответствует неиспользованным дням, переносится на следующий год.</p> <p>А при выявлении недостатка резерва надо сделать доначисления, включив их в расходы.</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	<p>Целью стандарта является обеспечение порядка раскрытия арендаторами и арендодателями уместной информации, правдиво представляющей эти операции. Данная информация является основой, используемой пользователями финансовой отчетности для оценки влияния аренды на финансовое положение, финансовые результаты и денежные потоки организации.</p> <p>Организация должна учитывать условия договоров, а также все уместные факты и обстоятельства при применении настоящего стандарта. Организация должна применять настоящий стандарт последовательно в отношении договоров с аналогичными характеристиками и в аналогичных обстоятельствах. Арендатор вправе принять решение классифицировать свою аренду как краткосрочную. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	<p>Обществом было принято решение классифицировать аренду в качестве краткосрочной в силу условий договорных отношений с арендодателем.</p>
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Организация осуществляет контроль кредиторской задолженности и анализирует обязательства по срокам погашения относительно отчетной даты в соответствии с условиями получения. Основанием для проведения списания является инвентаризация кредиторской задолженности, а также внутренний документ, обосновывающий причины списания. Для списания просроченной кредиторской задолженности, кроме акта инвентаризации, необходимо также письменное обоснование ее наличия в виде аналитической справки, составленной по данным бухгалтерского учета, а также прочих подтверждающих задолженность документов (к примеру, акт сверки расчетов с кредитором).</p>
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Уставной капитал организации (Общества) включает в себя доли ее участников. Действительная стоимость доли участника Общества соответствует части стоимости чистых активов Общества, пропорциональной размеру его доли. Уставной капитал, его изменения признаются в учете исходя из номинальной стоимости, определенной участниками Общества на дату внесения изменений в ЕГРЮЛ. В дальнейшем не переоценивается.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>Выкупленные собственные долевые инструменты Компании в учете отражаются по стоимости их приобретения и не признаются в качестве финансовых активов независимо от причин, по которым они выкуплены (МСФО 32 "Финансовые инструменты: представление информации"), и отражаются (вычитаются) как изменения собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>Резервный капитал не создается.</p>

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не создаются в связи с применением упрощенной системы налогообложения.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды признаются на дату принятия решения об их выплате.

Примечание 5. Денежные средства
Денежные средства 2024г.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
3	Денежные средства на расчетных счетах	24847	17	24829	24994	14	24980
6	Итого	24847	17	24829	24994	14	24980

По состоянию на 31 декабря 2024 г. Обществом открыты 6 расчетных счетов в кредитных организациях. Более 99% от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетных счетах в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств 24 745,93 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 100 % – в одной кредитных организациях с общей суммой денежных средств 24 979,80 тыс. руб.).

Информация о кредитных рейтингах кредитных организаций, в которых размещены денежные средства на отчетную дату представлена в Примечании 52.8.

Информация по справедливой стоимости денежных средств представлена в Примечании 56.6. Информация по остаткам денежных средств в кредитных организациях-связанных сторонах Общества представлена в Примечании 58.1.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов 2024г.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	24737	24955
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	92	25
5	Итого	24829	24980

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

Дебиторская задолженность 2024г.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
2	Дебиторская задолженность клиентов	9438	472	8967	4264	213	4051
6	Прочая дебиторская задолженность	103	0	103	6	0	6
7	Итого	9541	472	9070	4270	213	4057

Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31 декабря 2024 г. на 31 декабря 2023 г. в основном представлена задолженностью клиентов по оплате вознаграждения за услуги доверительного управления. Сумма соответствующей задолженности на 31 декабря 2024 г., составляет 9 409,39 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 4 264,24 тыс. руб.). Крупнейшими дебитором на 31 декабря 2024 г., сумма задолженности которого превышает 5 % от общей суммы статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса является паевой инвестиционный фонд под управлением Общества.

Прочая дебиторская задолженность на 31 декабря 2024 г. составляет 103,03 тыс. руб. (на 31 декабря 2023 г.: 5,68 тыс. руб.) В состав показателя включаются расчеты с брокером и НАУФОР.

Информация о кредитных рейтингах контрагентов по дебиторской задолженности представлена в Таблице 52.8. Информация о сроках погашения дебиторской задолженности представлена в Таблице 52.14. Информация о справедливой стоимости дебиторской задолженности представлена в Таблице 56.6. Информация по дебиторской задолженности связанных сторон Общества представлена в Таблице 58.1

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы 2024г.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.	391	0	0	391
2	Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.	1591	0	0	1591
3	Накопленная амортизация	-1201	0	0	-1201
4	Поступление	18	0	0	18
8	Амортизационные отчисления	-245	0	0	-245
13	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	164	0	0	164
14	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г.	1610	0	0	1610
15	Накопленная амортизация	-1446	0	0	-1446
15.1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	164	0	0	164
15.2	Стоимость (или оценка) на 1 января 2024 г.	1610	0	0	1610
16	Накопленная амортизация	-1446	0	0	-1446
21	Амортизационные отчисления	-19	0	0	-19
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	144	0	0	144
27	Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2024 г.	1610	0	0	1610
28	Накопленная амортизация	-1465	0	0	-1465

Основные средства и капитальные вложения в них 2024г.

Примечание 19.1

№ строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности			Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства		
1	2	3	4	5	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том	0	904	0	0	904
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1119	0	0	1119
3	накопленная амортизация	0	-215	0	0	-215
10	Амортизация	0	-179	0	0	-179
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том	0	725	0	0	725
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1119	0	0	1119
23	накопленная амортизация	0	-394	0	0	-394
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том	0	725	0	0	725
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1119	0	0	1119
27	накопленная амортизация	0	-394	0	0	-394
29	Поступление	0	0	0	215	215
30	Перевод в основные средства из капитальных	0	215	0	0	215
33	Выбытие	0	0	0	-215	-215
34	Амортизация	0	-224	0	0	-224
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том	0	716	0	0	716
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1334	0	0	1334
47	накопленная амортизация	0	-618	0	0	-618

Примечание 20. Прочие активы

20.1. Прочие активы 2024г.

Таблица 20.1

№ строки	Наименование	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	3	4	5
2	Расчеты с персоналом	10	0	10	47	0	47
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	715	0	715	514	0	514
11	Итого	724	0	724	561	0	561

Капитал

Таблица 30.1

30.1. На 31 декабря 2024 г. величина уставного капитала некредитной финансовой организации составляет 22 000 тысячи рублей (на 31.12.2023 г. уставный капитал составляет 22 000 тыс. рублей), уставный капитал оплачен в полном объёме

Управление капиталом 2024г.

Таблица 31.1

- 31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.
- 31.2. В течение 2023 года и 2022 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
- 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 миллионов рублей.
- 31.4. На 31 декабря 2024 г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 906 тысячи рублей (на 31 декабря 2023 г.: 24 130 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы 2024г.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	3
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4219	1775
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4219	1775
15	Итого	4219	1775

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 2024г

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2024 г.	14	0	213	227
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	3	0	259	262
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
4	Прочие движения				0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.	17	0	472	489
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г.	12	0	164	176
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2	0	49	51
8	Средства, списанные как безнадежные	0	0	0	0
9	Прочие движения				0
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	14	0	213	227

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

номер	Наименование показателя	2024 г.	2022 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные	0	0
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и	0	0
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной	0	0
34	Итого	0	0
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	82246	44645

45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	82246	44645
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1144	1170
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	1144	1170
56	Всего	83389	45815

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	3
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	347	330
2	Амортизация основных средств	224	179
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	19	245
4	Расходы по аренде	2 315	2 252
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	100	86
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 514	850
12	Транспортные расходы	488	297
13	Командировочные расходы	339	207
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	128	111
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	423	193
17	Прочие административные расходы	7 829	4 626
18	Итого	18 728	9 375

Прочие административные расходы составляют более 40% от общих и административных расходов. В состав расходов включены: Плата за право пользования объектами интеллектуальной собственности; Расходы на проведение аудита; Расходы на подбор персонала. Расходы на аудит за 2024 год составят 340 тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	3
5	Прочие расходы	239	2610
6	Итого	239	2610

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

номер	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	3
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4078	1324
4	Итого, в том числе:	4078	1324
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4078	1324

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

Таблица 52.6

№ строки	Наименование	31 декабря 2024 г.						31 декабря 2023 г.					
		С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том	9070					9070	4057					4057
2	дебиторская задолженность клиентов	8967					8967	4051					4051
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами												
6	прочая дебиторская задолженность	103					103	6					6
25	Итого	9070					9070	4057					4057

29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах										
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:										
31	требования по возврату выданного обеспечения										
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости										
33	средства в некредитных клиринговых организациях										
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости										
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости										
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости										
37	сделки обратного репо с некредитными организациями										
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					9070					4057
39	дебиторская задолженность клиентов					8967					4051
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами										
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами										
42	расчеты по финансовой аренде										
43	прочая дебиторская задолженность					103					6

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

Таблица 52.12

		Окончание периода отчета				Начало периода отчета			
		Россия	Страны Организации экономическ ого сотрудничес тва и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономическ ого сотрудничес тва и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	3	4	5	6
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	24829			24829	24980			24980
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9070			9070	4057			4057
11	дебиторская задолженность	9070			9070	4057			4057
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Прочие активы								
17	Итого активов	33899			33899	29037			29037
Раздел II. Обязательства									
29	Чистая балансовая позиция	33899			33899	29037			29037

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

Таблица 52.14

		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
		Окончание отчетного периода				Начало отчетного периода			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	24829			24829	24980			24980
2	денежные средства на расчетных счетах	24829			24829	24980			24980
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9070			9070	4057			4051
65	дебиторская задолженность клиентов	8967			8967	4051			4057
69	прочая дебиторская задолженность	103			103	6			6
71	Итого активов	33899			33899	29037			29037
Раздел II. Обязательства									
114	Итого разрыв ликвидности	33899			33899	29037			29037

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

Таблица 52.15

№ строки	Наименование	Окончание отчетного периода					Начало отчетного периода				
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	24829				24829	24980				24980
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9070				9070	4057				4057
11	дебиторская задолженность	9070				9070	4057				4057
16	Итого активов	33899				33899	29037				29037
Раздел II. Обязательства											
27	Чистая балансовая позиция	33899				33899	29037				29037

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

Таблица 58.1

№ строки	Наименование	По состоянию на отчетную дату							По состоянию на начало года								
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
29	Прочие обязательства					53			53					53			53

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по операциям со связанными сторонами составляют на 31 декабря 2024 г.: 52,58 тысяч рублей, в том числе обязательства по неиспользованным отпускам 43,53 тысяч рублей, взносы на социальное страхование 9,05 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 г.: 52,58 тысяч рублей, в том числе обязательства по неиспользованным отпускам 43,53 тысяч рублей, взносы на социальное страхование 9,05 тысяч рублей).

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу 2024г.**

Таблица 58.3

№ строки	Наименование	На 31 декабря 2024г.	На 31 декабря 2023г.
1	2	3	4
Период отчета			
1	Краткосрочные вознаграждения	7925	4827
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

По состоянию на 31.12.2024г. за 2024г. ключевому управленческому персоналу было начислено 7 924,66 тыс.руб, в т.ч. начисленная заработная плата составила 6 830,47 тыс.руб., установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды составили 1 094,19 тыс.руб. Ключевым управленческим персоналом является Генеральный директор

По состоянию на 31.12.2023г. за 2023г. ключевому управленческому персоналу было начислено 4 826,79 тыс.руб, в т.ч. начисленная заработная плата составила 4 141,27 тыс.руб., установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды составили 685,52 тыс.руб.