

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам АО «УК «Мир Финансов»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Управляющая компания «Мир Финансов» (АО «УК «Мир Финансов», ОГРН 1247700057681) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты ее деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства: реорганизация Организации в форме преобразования

Мы обращаем внимание на информацию, изложенную в п. 5 примечания 4.1 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации о том, что 24.01.2024 произошла реорганизация в форме преобразования ООО «УК «Мир Финансов» в АО «УК «Мир Финансов».

Мы не модифицируем наше мнение в связи с этим обстоятельством.

www.universaudit.ru

123022 Россия, г. Москва, 2-я Звенигородская ул., д. 13, стр. 41
тел: +7 495 234 8340, email: info@universaudit.ru

АО «Универс-Аудит» ОГРН 1027700477958, ИНН 7729424307, ОРНЗ 11506029300

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки от оказания услуг

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления паевыми инвестиционными фондами (Примечание 41 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации) являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизма начисления вознаграждения управляющей компании.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг доверительного управления, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверили расчет сумм выручки на основании правил доверительного управления.

Прочие сведения

Аудит Отчетности Организации проводится нами впервые. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «УК «Мир Финансов» за 2023 год был проведен другой аудиторской организацией, которая в аудиторском заключении от 27.03.2024 выразила немодифицированное мнение в отношении данной отчетности.

Ответственность руководства Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

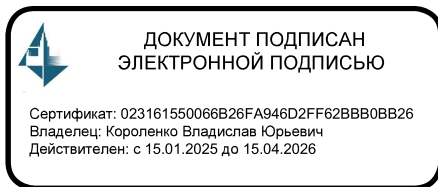
В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

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



Короленко Владислав Юрьевич,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606008275, действует от имени аудиторской организации на основании машиночитаемой доверенности № 573be523-feb7-4594-ac7f-1294a0f31476 от 19 февраля 2025 года.

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр.41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОРНЗ 11506029300.

31 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

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	94	457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		51 674	71 406
6	долговые инструменты	8	51 674	71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 274	48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	241	399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	8 499	29 500
11	дебиторская задолженность	12	22 534	18 532
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	682	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 532	2 880
20	Отложенные налоговые активы	48	3 391	348
21	Прочие активы	20	3 415	1 253
22	Итого активов		94 061	124 776
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 938	4 333
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 471	3 449
30	кредиторская задолженность	26	467	885
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	215
36	Прочие обязательства	29	2 949	1 752
37	Итого обязательств		6 886	6 300

Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 508	80 508
40	Резервный капитал	30	4 311	4 311
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(8 171)	(1 288)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		10 527	34 946
52	Итого капитала		87 174	118 476
53	Итого капитала и обязательств		94 061	124 776

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович

(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
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		10 833	(4 266)
4	процентные доходы	34	11 652	7 108
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(827)	(11 368)
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	8	(6)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	80 935	69 746
16	Расходы на персонал	42	(32 230)	(23 089)
17	Прямые операционные расходы	43	(982)	(985)
18	Процентные расходы	44	(608)	(364)
20	Общие и административные расходы	46	(20 335)	(12 397)
22	Прочие доходы	47	13	-
23	Прочие расходы	47	-	(23)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		37 627	28 622
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(7 301)	(5 704)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 619)	(5 783)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	319	80
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		30 326	22 918
Раздел II. Прочий совокупный доход				

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(6 883)	(120)
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(6 883)	(120)
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(9 821)	1 027

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		2 939	(507)
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	(640)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 883)	(120)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		23 443	22 799

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович

(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
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	9	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		80 508	4 200	(1 169)	82 019	165 558
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	119	119
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		80 508	4 200	(1 169)	82 138	165 677
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	22 918	22 918

6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	(120)	-	(120)
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(120)	-	(120)
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	(70 000)	(70 000)
14	Прочее движение резервов		-	111	-	(111)	-
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		80 508	4 311	(1 288)	34 946	118 476
15	Остаток на 01.01.2024 г.		80 508	4 311	(1 288)	34 946	118 476

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резервный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	6	9	17	18
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		80 508	4 311	(1 288)	34 946	118 476
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	30 326	30 326
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	(6 883)	-	(6 883)
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	(6 883)	-	(6 883)
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	(54 745)	(54 745)
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		80 508	4 311	(8 171)	10 527	87 174

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович

(инициалы, фамилия)

31 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	20528542	1247700057681	Не применимо

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

**Акционерное общество "Управляющая компания "Мир Финансов"
АО "УК "Мир Финансов"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, наб. Саввинская, д. 15

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		76 948	85 775
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 359)	(11 051)
5	Проценты полученные		12 155	6 605
6	Проценты уплаченные		(608)	(364)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(31 120)	(18 418)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 529)	(32 911)
11	Уплаченный налог на прибыль		(8 519)	(178)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	(59 700)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		27 967	(30 241)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(315)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(748)	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		95 968	134 381
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(66 489)	(101 600)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		28 416	32 781
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

39	Выплаченные дивиденды		(52 792)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 961)	(2 237)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(56 754)	(2 237)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(371)	303
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	466	163

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	96	466

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Смирнов Сергей Владимирович
(инициалы, фамилия)

31 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	21-000-1-00976
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	бенефициары: не раскрываются по решению Совет директоров Банка России от 24 декабря 2024
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не входит
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119435, город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники. набережная Саввинская, дом 15
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15

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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. В 2024 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств.</p> <p>В 2024 года российская экономика, по оценке Минэкономразвития России, выросла по отношению к показателям 2023 года. Поддержку экономике в этот период оказал внутренний спрос – как потребительский, так и инвестиционный. Потребительская активность (суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению) в 2024 году в годовом сопоставлении выросла на 6,8%. Потребление поддерживалось ростом зарплат на фоне низкой безработицы. В условиях роста внутреннего спроса инфляция в годовом выражении в 2024 году находилась выше цели Банка России в 4%. Показатель годовой инфляции в 2024 года повысился до 12,1% .</p> <p>В текущей микро - и макроэкономической ситуации Общество продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед контрагентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на Общество и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у Общества по-прежнему имеется надлежащий уровень системы внутреннего контроля для выполнения требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.</p> <p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты общества относится экономическая нестабильность, дефицит кадров, инфляционные явления. В связи с этим, Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации.</p> <p>Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальных систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций, сложно определить. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватную ситуацию, соответствующую масштабам бизнеса, а также систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Прилагаемая 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>
---	--------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности. С 1 января 2018 года Общество перешло на применение отраслевых стандартов бухгалтерского учета
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	В соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и иными нормативными актами Банка России активы Общества оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договора в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	Финансовая отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением от 03.02.2016г. №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 рейтинговых агентств, страховых брокеров"
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Перечисленные далее Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес -моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (прибыль или убыток). При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	24.01.2024 года произошла реорганизация путем преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Мир Финансов» в Акционерное общество «Управляющая компания «Мир Финансов». Произошел обмен долей участников реорганизуемого Общества в размере 100% уставного капитала Общества номинальной стоимостью 80 507 600 рублей на обыкновенные акции Акционерного общества номинальной стоимостью 1 рубль каждая в количестве 80 507 600 штук. На дату составления отчетности реорганизация завершена. При формировании данной бухгалтерской (финансовой) отчетности применено допущение непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В анализируемом периоде внесены дополнения в Учетную политику Общества по учету основных средств и нематериальных активов .

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>"Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в январе 2020 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств в качестве краткосрочных или долгосрочных. Изменения к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» (выпущены в октябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют критерии классификации обязательств, зависимых от ковенант, в качестве краткосрочных или долгосрочных, а также содержат требования к раскрытию соответствующей информации в финансовой отчетности.</p> <p>Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» (выпущены в мае 2023 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения содержат дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. Изменения к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущены в сентябре 2022 года и применяются для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2024 года или после этой даты). Изменения уточняют порядок последующей оценки активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой.</p> <p>Изменения к МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущены в мае 2017 года, вступают в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). Изменения устанавливают принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна.</p> <p>Изменения к МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Изменения позволяют соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7- поправки к классификации и оценке финансовых инструментов (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам. Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки касаются ежегодных усовершенствований МСФО. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Стандарт устанавливает обязательные требования к проведению инвентаризации.</p> <p>Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность."</p>
---	--------------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Общество проводит оценку того, как данные изменения и поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	нет
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Вложения в финансовые активы осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес - модели управления этими инвестициями, которая определяется как бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока отражаются по справедливой стоимости, изменения по которой учитываются в составе совокупного дохода. При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. В бизнес модели, используемой Обществом, не предусмотрено существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются на счетах добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, отраженные на счетах №10603 "Положительная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход" и №10605 "Отрицательная переоценка ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход", приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), подлежат отнесению на счета по учету доходов и расходов.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости Общество признает инвестиции, удерживаемые до срока погашения, которые представляют собой производные финансовые активы с фиксированными или определенными платежами и фиксированным сроком погашения, которые Общество намерено и способно удерживать до наступления срока погашения, за исключением тех, которые:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в момент первоначального признания Общество определяет в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период; - соответствуют определению депозитов и дебиторской задолженности. <p>Амортизированной стоимостью денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа признается сумма, в которой денежные средства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее – ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Последующая оценка финансовых активов, квалифицированных как оцениваемые по амортизированной стоимости осуществляется с использованием метода эффективной ставки процента. Расчет амортизированной стоимости долговой ценной бумаги, оцениваемой по амортизированной стоимости с использованием линейного метода признания процентного дохода производится в случае, если: срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, составляет не более 10%.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета прочих активов. Прочие активы учитываются по цене приобретения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	После первоначального признания Общество учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении 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	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 (ред. от 07.07.2016) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования объекта основных средств.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) 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; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расхода на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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 нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простои актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, к которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях; 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.
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	Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Краткосрочные вознаграждения при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежемесячно. Обязательства по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности в виде единовременного пособия работникам, уволившимся по собственному желанию при выходе на пенсию признаются в сумме единовременного вознаграждения, подлежащего выплате работнику в соответствии с условиями Положения.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются 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	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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества: Запасы признаются в учете в момент перехода к Обществу всех рисков и выгод, связанных с правом собственности на эти запасы или с их фактическим получением. Первоначальной стоимостью запасов, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость. (в случаях, установленных законодательством Российской Федерации). Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) единиц, Общество осуществляет их оценку по методу ФИФО ("первым поступил - первым выбыл"). Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг на основании надлежаще оформленного первично учетного документа.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 17, ОСБУ 524-П и Учетной политикой Общества .
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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Общество создает резервный фонд на основании принятого решения Общего собрания участников от 01.08.2016г. "О создании резервного фонда на покрытие убытков " в размере 10% от уставного капитала путем ежегодных отчислений в размере 5% от чистой прибыли Общества до достижения фондом установленного размера. Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности резервный капитал квалифицирован как элемент капитала.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12, ОСБУ 490-П и Учетной политикой Общества.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	96	2	94	466	10	457
6	Итого	96	2	94	466	10	457

5.1.1 По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1-ой кредитной организации, в банках нерезидентах нет, (на 31 декабря 2023 года - в 3-х кредитных организациях, в банках-нерезидентах - нет). С общей суммой денежных средств, превышающей 95 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 96 тысяч рублей на 31.12.2024 года или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года 466 тысяч рублей, 100 процентов). Лимит суммы остатков денежных средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах не установлено.

5.1.2 Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31

декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года - нет.

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	94	457
4.1	Прочее	2	10
5	Итого	96	466

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	2	3	6

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	466	466
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	466	466
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	201 616	201 616
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	201 616	201 616
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(185 640)	(185 640)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(185 640)	(185 640)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	96	96
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	96	96

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	163	163
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	163	163
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	226 866	226 866
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	226 866	226 866
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(226 583)	(226 583)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(226 583)	(226 583)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	466	466
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	466	466

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

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17	17
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	17
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25)	(25)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25)	(25)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	4	4

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52	52
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	52
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)	(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)	(46)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	10	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Долговые инструменты

Таблица 8.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	71 406
2	Правительства Российской Федерации	51 674	64 691
6	некредитных финансовых организаций	-	6 715
15	Итого	51 674	71 406

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Итого
1	2	3	7	12
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	64 691	6 715	71 406
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	64 691	6 715	71 406
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 768	1 542	15 311

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	13 768	1 542	15 311
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26 786)	(8 257)	(35 043)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(26 786)	(8 257)	(35 043)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	51 674	-	51 674
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	51 674	-	51 674

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные)

Таблица 8.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги правительства Российской Федерации	Долговые ценные бумаги иностранных государств	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	Итого
1	2	3	5	6	7	12
1	Полная балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	102 466	13 641	21 825	6 720	144 653
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	63 235	2 989	1 449	752	68 425

8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	63 235	2 989	1 449	752	68 425
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(101 011)	(16 630)	(23 274)	(757)	(141 672)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(101 011)	(16 630)	(23 274)	(757)	(141 672)
36	Полная балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	64 691	-	-	6 715	71 406
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	64 691	-	-	6 715	71 406

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(1 288)	(1 169)
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	-	521

3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(12 330)	-
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	-	(640)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(13 619)	(1 288)

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	250	10	241	408	10	399
13	Итого	250	10	241	408	10	399

По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях и на 31 декабря 2023 года: в двух кредитных организациях с общей суммой средств 241 тысяча рублей. (на 31 декабря 2023 года 399 тысяч рублей), Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 включают 10тысяч рублей (на 31.12.2023 года 10тысяч рублей)."

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	408	408
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	408	408

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 355 313	10 355 313
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 355 313	10 355 313
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 355 209)	(10 355 209)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 355 209)	(10 355 209)
31	Прочие изменения, в том числе:	(262)	(262)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(262)	(262)

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	250	250
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	250	250

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	59	59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	59	59
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 375 499	3 375 499
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 375 499	3 375 499
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 375 012)	(3 375 012)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 375 012)	(3 375 012)
31	Прочие изменения, в том числе:	(138)	(138)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138)	(138)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	408	408
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	408	408

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2024 г.**

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	10	10
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	10	10
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	10	10

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0	от 0 до 0

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	8 499	-	8 499	29 500	-	29 500
8	Итого	8 499	-	8 499	29 500	-	29 500

По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации был остаток по сделке обратного репо 2 часть в сумме 8 499тыс.руб.(по состоянию на 31 декабря 2023 года 29 500 тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2024 г.

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	29 500	29 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 500	29 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	10 248 198	10 248 198
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 248 198	10 248 198
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10 269 198)	(10 269 198)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 269 198)	(10 269 198)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 499	8 499
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 499	8 499

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 219 299	3 219 299
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 219 299	3 219 299
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(3 189 799)	(3 189 799)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 189 799)	(3 189 799)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	29 500	29 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 500	29 500

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
2	Дебиторская задолженность клиентов	22 458	-	22 458	18 471	-	18 471
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 529	1 529	-	1 529	1 529	-
6	Прочая дебиторская задолженность	85	9	76	70	9	61
7	Итого	24 072	1 538	22 534	20 070	1 538	18 532

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 22 458 тысяч рублей (на 31.12.2023 г. 18 471 тысяча рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	18 471	-	1 599	20 070

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 471	-	1 599	20 070
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	80 935	18 202	6 401	105 537
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	80 935	18 202	6 401	105 537
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(76 948)	(18 202)	(6 386)	(101 535)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(76 948)	(18 202)	(6 386)	(101 535)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	22 458	-	1 614	24 072
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 458	-	1 614	24 072

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	34 501	-	1 596	36 097
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 501	-	1 596	36 097
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	69 746	166 631	38 241	274 618
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	69 746	166 631	38 241	274 618

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(85 775)	(166 631)	(38 238)	(290 645)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(85 775)	(166 631)	(38 238)	(290 645)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	18 471	-	1 599	20 070
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 471	-	1 599	20 070

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 538	1 538
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1 538	1 538

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-
26	накопленная амортизация	-	-	-	-
31	Поступление	748	-	-	748
38	Амортизация	(66)	-	-	(66)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	682	-	-	682
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	748	-	-	748
51	накопленная амортизация	(66)	-	-	(66)

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				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	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	5 666	-	-	-	5 666
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	8 060	-	-	-	8 060
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	(2 394)	-	-	-	(2 394)
13	Амортизация	-	-	-	-	(1 443)	-	-	-	(1 443)
23	Прочее	-	-	-	-	(1 343)	-	-	-	(1 343)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	2 880	-	-	-	2 880
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	6 717	-	-	-	6 717
26	накопленная амортизация	-	-	-	-	(3 837)	-	-	-	(3 837)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	2 880	-	-	-	2 880
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	6 717	-	-	-	6 717
30	накопленная амортизация	-	-	-	-	(3 837)	-	-	-	(3 837)
32	Поступление	-	-	-	315	6 180	-	-	-	6 495

36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	(2 679)	-	-	-	(2 679)
37	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(6 717)	-	-	-	(6 717)
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	4 038	-	-	-	4 038
40	Амортизация	-	-	-	(52)	(3 113)	-	-	-	(3 165)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	263	3 268	-	-	-	3 532
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	315	6 180	-	-	-	6 495
53	накопленная амортизация	-	-	-	(52)	(2 912)	-	-	-	(2 964)

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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 840	-	1 840	913	-	913
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 634	59	1 575	399	59	340
11	Итого	3 474	59	3 415	1 312	59	1 253

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)	-	86	-	-	1	86
8	Признание в составе расходов	-	(86)	-	-	(1)	(86)
18	Поступление (создание)	-	2 037	274	-	-	2 311
22	Признание в составе расходов	-	(2 037)	(274)	-	-	(2 311)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2024 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого

1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2024 г.	59	59

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	59	59
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	59	59

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
2	Обязательства по аренде	3 471	3 449
16	Итого	3 471	3 449

Общая сумма обязательств по аренде за 31.12.2024г. составляет 3471 тыс.руб.(на 31.12.2023 г. 3449 тыс.руб.) Балансовая стоимость актива составляет 6180 тыс.руб., а за вычетом суммы начисленной амортизации - 3268 тыс. руб. Срок аренды составляет 2 года.

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	до 14,1%	до 387 дней	до 9,05%	до 578 дней

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
19	Прочая кредиторская задолженность	467	885
20	Итого	467	885

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	4	1
3	Расчеты по социальному страхованию	890	531
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 055	1 219
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
11	Итого	2 949	1 752

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2023г.		80 508	80 508
4	Остаток на 31.12.2023г.		80 508	80 508
5	На 01.01.2024г.		80 508	80 508
6	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в отчетном периоде	80 508	-	-
8	На 31.12.2024г.	80 508	80 508	80 508

30.1.1.Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024г. составляет 80 508 тысяч рублей (по состоянию на 31 декабря 2023г.:80 508 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2024г. все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS)1.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение с января 2024 года и по декабрь 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 32440 тысяч рублей. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет: 45332 тысячи рублей (на 31 декабря 2023 года: 61293 тысячи рублей).

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:	11 652	7 108
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	3 843	5 579
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	7 810	1 530
15	Итого	11 652	7 108

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 35.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(1 335)	(640)
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	508	(10 728)
6	Итого	(827)	(11 368)

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 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	19	19
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(8)	(8)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	12	12

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	13	13
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	6	6
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	19	19

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	80 935	69 746
48	Итого	80 935	69 746
56	Всего	80 935	69 746

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	27 440	19 910
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 764	3 174
5	Прочее	26	5
6	Итого	32 230	23 089

Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате премий работникам в размере 8 177 тысяч рублей (за 2023 год: 6 394 тысячи рублей).

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 764 тысячи рублей (за 2023 год: 3 174 тысячи рублей).

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	334	138
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	580	847
11	Прочее	68	-
12	Итого	982	985

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	608	364
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	608	364

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	379	40
2	Амортизация основных средств	3 165	1 842
3	Амортизация нематериальных активов	66	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	180	167
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	10 831	8 886
12	Транспортные расходы	50	55
14	Штрафы, пени	10	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	516	189
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	992	372
17	Прочие административные расходы	4 145	846
18	Итого	20 335	12 397

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.
1	2	3
8	Прочие доходы	13
9	Итого	13

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.
1	2	4
5	Прочие расходы	23
6	Итого	23

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 заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. С учетом сложившейся практики заключения договора аренды на новый срок, и исходя из предполагаемого срока аренды офиса, данные договоры классифицируются как операционная долгосрочная аренда с отражением в учете актива в форме права пользования и обязательства по аренде.	
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Срок аренды, используемый для расчета активов и обязательств по аренде офисных помещений, является оценочным параметром и составляет 2 года. При его пересмотре соответствующим образом будут скорректированы будущие денежные потоки, учитываемые при оценке обязательств по аренде. По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях.	
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют	
4	Операции продажи с обратной арендой	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	Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются.	
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет	
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет	
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет	
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка равная средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям – 14,1% на декабрь 2023 года.	
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет	

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	3 268	2 880

3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 471	3 449
---	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----	-------	-------

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 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	608	364
2	проценты уплаченные	608	364
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 961	2 984
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 961	2 984
7	Итого отток денежных средств	4 570	3 348

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	7 619	5 783
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(3 257)	427
4	Итого, в том числе:	4 362	6 211
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(2 939)	507
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 301	5 704

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

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	37 627	28 622
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	7 525	5 724
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	211	245
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(146)	(58)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	357	302
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(165)	(265)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(170)	-
11.1	Прочее	(101)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 301	5 704

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

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	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
2	Оценочные обязательства	284	320	-	604
3	Финансовые активы за счет капитала	-	-	2 724	2 724
4	Финансовые обязательства	51	-	-	51
5	Прочее	2	(1)	-	1
6	Общая сумма отложенного налогового актива	348	319	2 724	3 391
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	348	319	2 724	3 391
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Финансовые активы за счет капитала	(215)	-	(215)	-
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(215)	-	(215)	-
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	134	319	2 509	3 391
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	134	319	2 509	3 391

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (сравнительные данные)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Дебиторская задолженность	12	-	-	12
2	Оценочные обязательства	213	71	-	284
3	Финансовые активы за счет капитала	292	-	(292)	-
4	Финансовые обязательства	52	8	(8)	51
5	Прочее	1	1	-	2
6	Общая сумма отложенного налогового актива	569	80	(300)	348

7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	569	80	(300)	348
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Финансовые активы за счет капитала	-	-	(215)	(215)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	(215)	(215)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	569	80	(515)	134
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	569	80	(515)	134

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	54 745	-	70 000	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	(54 745)	-	(70 000)	-

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между участниками некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. По состоянию на 31.12.2024г. нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 10 527 тысяч рублей (на 31.12.2023г. - 34 946 тысяч рублей)."

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	51 674	51 674
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	51 674
3	Правительства Российской Федерации	51 674	51 674
53	Итого	51 674	51 674

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	71 406	71 406
2	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	71 406

3	Правительства Российской Федерации	64 691	64 691
7	некредитных финансовых организаций	6 715	6 715
53	Итого	71 406	71 406

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:		
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	250	250
49	Итого	250	250

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:		
	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	408	408

11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	408	408
49	Итого	408	408

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 499	8 499
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	8 499	8 499
33	Итого	8 499	8 499

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	29 500	29 500
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 500	29 500

33	Итого	29 500	29 500
----	-------	--------	--------

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 534	1 538	24 072
2	дебиторская задолженность клиентов	22 458	-	22 458
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 529	1 529
6	прочая дебиторская задолженность	76	9	85
25	Итого	22 534	1 538	24 072

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	18 532	1 538	20 070
2	дебиторская задолженность клиентов	18 471	-	18 471
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 529	1 529
6	прочая дебиторская задолженность	61	9	70
25	Итого	18 532	1 538	20 070

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	-	96
2	денежные средства на расчетных счетах	-	96
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	51 674	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	241
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	241
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8 499
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	8 499

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 614
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 529
43	прочая дебиторская задолженность	-	85

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

Таблица 52.8

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	22	445
2	денежные средства на расчетных счетах	22	445
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	64 691	6 715
7	Правительства Российской Федерации	64 691	-
11	некредитных финансовых организаций	-	6 715
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	399
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	399
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	29 500
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	29 500
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 599

41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	1 529
43	прочая дебиторская задолженность	-	70

В таблице указан рейтинг Аналитического кредитного рейтингового агентства(АКРА)

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	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 458
39	дебиторская задолженность клиентов	22 458

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 (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.9

тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 471
39	дебиторская задолженность клиентов	18 471

В таблице указан рейтинг Аналитического кредитного рейтингового агентства(АКРА)

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	94	-	-	94
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-	-	51 674
6	долговые инструменты	51 674	-	-	51 674
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 274	-	-	31 274
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241	-	-	241
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 499	-	-	8 499
11	дебиторская задолженность	22 534	-	-	22 534
17	Итого активов	83 041	-	-	83 041
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 938	-	-	3 938
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 471	-	-	3 471
25	кредиторская задолженность	467	-	-	467
28	Итого обязательств	3 938	-	-	3 938
29	Чистая балансовая позиция	79 104	-	-	79 104

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2023 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	457	-	-	457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	-	-	71 406
6	долговые инструменты	71 406	-	-	71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 431	-	-	48 431

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	399	-	-	399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	29 500	-	-	29 500
11	дебиторская задолженность	18 532	-	-	18 532
17	Итого активов	120 294	-	-	120 294
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 333	-	-	4 333
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 449	-	-	3 449
25	кредиторская задолженность	885	-	-	885
28	Итого обязательств	4 333	-	-	4 333
29	Чистая балансовая позиция	115 961	-	-	115 961

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	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	777	2 487	207	3 471
21	обязательства по аренде	777	2 487	207	3 471
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	467	-	-	467

42	прочая кредиторская задолженность	467	-	-	467
44	Итого обязательств	1 244	2 487	207	3 938

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2023 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	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	1 788	1 089	3 449
21	обязательства по аренде	571	1 788	1 089	3 449
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	885	-	-	885
42	прочая кредиторская задолженность	885	-	-	885
44	Итого обязательств	1 456	1 788	1 089	4 333

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:	96	-	-	96
2	денежные средства на расчетных счетах	96	-	-	96

33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	51 674	51 674
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	51 674	51 674
35	Правительства Российской Федерации	-	-	51 674	51 674
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	250	-	-	250
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	250	-	-	250
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	22 534	-	1 538	24 072
68	дебиторская задолженность клиентов	22 458	-	-	22 458
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	1 529	1 529
72	прочая дебиторская задолженность	76	-	9	85
74	Итого активов	22 880	-	53 212	76 092
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	777	2 487	206	3 471
95	обязательства по финансовой аренде	777	2 487	206	3 471
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	467	-	-	467
116	прочая кредиторская задолженность	467	-	-	467
118	Итого обязательств	1 244	2 487	206	3 938

119	Итого разрыв ликвидности	21 636	(2 487)	53 005	72 154
-----	--------------------------	--------	---------	--------	--------

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 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:	466	-	-	466
2	денежные средства на расчетных счетах	466	-	-	466
33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	2 787	68 620	71 406

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	2 787	68 620	71 406
35	Правительства Российской Федерации	-	2 787	61 905	64 691
40	нефинансовых организаций	-	-	6 715	6 715
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	408	-	-	408
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	408	-	-	408
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	18 532	-	1 538	20 070
68	дебиторская задолженность клиентов	18 471	-	-	18 471
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	1 529	1 529
72	прочая дебиторская задолженность	61	-	9	70
74	Итого активов	19 407	2 787	70 158	92 351
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	571	1 788	1 089	3 449
95	обязательства по финансовой аренде	571	1 788	1 089	3 449
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	885	-	-	885
116	прочая кредиторская задолженность	885	-	-	885

118	Итого обязательств	1 456	1 788	1 089	4 333
119	Итого разрыв ликвидности	17 951	998	69 069	88 018

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
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	94	-	-	-	94
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-	-	-	51 674
6	долговые инструменты	51 674	-	-	-	51 674
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 274	-	-	-	31 274
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	241	-	-	-	241
10	займы выданные и прочие размещенные средства	8 499	-	-	-	8 499
11	дебиторская задолженность	22 534	-	-	-	22 534
16	Итого активов	83 041	-	-	-	83 041
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 938	-	-	-	3 938

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 471	-	-	-	3 471
24	кредиторская задолженность	467	-	-	-	467
28	Итого обязательств	3 938	-	-	-	3 938
29	Чистая балансовая позиция	79 104	-	-	-	79 104

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	457	-	-	-	457
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	-	-	-	71 406
6	долговые инструменты	71 406	-	-	-	71 406
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	48 431	-	-	-	48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	399	-	-	-	399
10	займы выданные и прочие размещенные средства	29 500	-	-	-	29 500
11	дебиторская задолженность	18 532	-	-	-	18 532
16	Итого активов	120 294	-	-	-	120 294
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 333	-	-	-	4 333

22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 449	-	-	-	3 449
24	кредиторская задолженность	885	-	-	-	885
26	Итого обязательств	4 333	-	-	-	4 333
27	Чистая балансовая позиция	115 961	-	-	-	115 961

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	51 674	-	-	51 674
2	финансовые активы, в том числе:	51 674	-	-	51 674
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-	-	51 674
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	51 674	-	-	51 674
69	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	51 674	-	-	51 674

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2023 г.

Таблица 56.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	71 406	-	-	71 406
2	финансовые активы, в том числе:	71 406	-	-	71 406

67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	-	-	71 406
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	71 406	-	-	71 406
69	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	64 691	-	-	64 691
74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 715	-	-	6 715

В 2024 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2024 года как финансовые инструменты уровня 1. (В 2023 году финансовые инструменты некредитной финансовой организации обращались на активном рынке ПАО «Московская биржа» и отражены в приведенном выше анализе на 31 декабря 2023 года как финансовые инструменты уровня 1)

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

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

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:	-	-	31 368	31 368	31 368
2	денежные средства, в том числе:	-	-	94	94	94
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	94	94	94
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	31 274	31 274	31 274
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	241	241	241
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	241	241	241
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	8 499	8 499	8 499
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	8 499	8 499	8 499
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	22 534	22 534	22 534
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	22 458	22 458	22 458
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	76	76	76
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3 938	3 938	3 938

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3 938	3 938	3 938
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 471	3 471	3 471
47	обязательства по аренде	-	-	3 471	3 471	3 471
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	467	467	467
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	467	467	467

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2023 г.

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

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:	-	-	48 888	48 888	48 888
2	денежные средства, в том числе:	-	-	457	457	457
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	457	457	457
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	48 431	48 431	48 431
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	399	399	399
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	399	399	399
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	29 500	29 500	29 500
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	29 500	29 500	29 500
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	18 532	18 532	18 532
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	18 471	18 471	18 471
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	61	61	61
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	4 333	4 333	4 333

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	4 333	4 333	4 333
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	3 449	3 449	3 449
47	обязательства по аренде	-	-	3 449	3 449	3 449
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	885	885	885
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	885	885	885

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 315	1 315

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	1 040	1 040

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом (генеральным директором, первым заместителем генерального директора, заместителем генерального директора-контролером, директором по развитию). Эти операции в 2024 году и 2023 году включали: выплату заработной платы и премий. На 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. по строке "Прочие обязательства" отражена сумма начисленного резерва неиспользованных отпусков, с учетом страховых взносов.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	15 983	15 983

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2023 г.

Таблица 58.2

тыс.руб

	Наименование показателя		Итого
--	-------------------------	--	-------

Номер строки		Ключевой управленческий персонал	
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	14 735	14 735

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	15 983	14 735

Вознаграждение ключевому управленческому персоналу за 2024 год включает: оплату по окладу в сумме 9532 тысячи рублей. выплату премий в сумме 5468 тысяч рублей. оплату отпусков в сумме 983 тысячи рублей(за 2023 год включает: оплату по окладу в сумме 9002 тысячи рублей. выплату премий в сумме 4781 тысячу рублей. оплату отпусков в сумме 952 тысячи рублей)

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты, которые могли бы оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность 2024 года отсутствуют



Документ получен через 1С-ЭДО

Отправитель	Организация, подписант АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "МИР ФИНАНСОВ" СМИРНОВ СЕРГЕЙ ВЛАДИМИРОВИЧ, ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР	Сертификат 40 60 1D 00 9D C4 24 E9 88 24 4E 65 65 D3 69 03 действителен с 19.02.2024 14:43 по 19.12.2037 14:43	Дата подписания 31.03.2025 Подпись верна
-------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------

Идентификатор документа: БФО Мир Финансов за 2024г