Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	27,69078	513,54884
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		36 885,41379	31 307,80078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	34 815,30738	29 354,64210
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	170,10641	153,15868
11	дебиторская задолженность	12	1 900,00000	1 800,00000
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	0	10,13969
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 060,39279	4 700,72901
20	Отложенные налоговые активы	48	111,59700	127,54600
21	Прочие активы	20	439,79962	510,02173
22	Итого активов		39 524,89398	37 169,78605
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 276,45577	5 152,38983
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 094,99057	5 073,32846
30	кредиторская задолженность	26	181,46520	79,06137
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	397,54300	218,96100
34	Отложенные налоговые обязательства	48	0	2,02800
36	Прочие обязательства	29	1 526,42179	967,37087
37	Итого обязательств		4 200,42056	6 340,74970
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	30,00000	30,00000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		35 294,47342	30 799,03635
52	Итого капитала		35 324,47342	30 829,03635
53	Итого капитала и обязательств		39 524,89398	37 169,78605

Директор М.Г. Любимов

(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

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:		5 386,01959	2 485,08044
4	процентные доходы	34	5 369,07186	2 476,92494
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		16,94773	8,15550
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	20 458,00000	21 600,00000
16	Расходы на персонал	42	(14 424,33295)	(14 472,27519)
18	Процентные расходы	44	(381,68710)	(520,51509)
20	Общие и административные расходы	46	(5 815,13892)	(5 868,20688)
22	Прочие доходы	47	373,49945	77,60733
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 596,36007	3 301,69061
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 100,92300)	(672,18000)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 087,00200)	(687,73800)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(13,92100)	15,55800
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 495,43707	2 629,51061
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 495,43707	2 629,51061

Директор М.Г. Любимов
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 169,52574	28 199,52574
4	Остаток на 01.01.2023, пересмотренный		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28 169,52574	28 199,52574
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 629,51061	2 629,51061
14.1	Остаток на 31.12.2023		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 799,03635	30 829,03635
15	Остаток на 01.01.2024		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 799,03635	30 829,03635
18	Остаток на 01.01.2024, пересмотренный		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30 799,03635	30 829,03635
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 495,43707	4 495,43707
29	Остаток на 31.12.2024, в том числе:		30,00000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	35 294,47342	35 324,47342

Директор М.Г. Любимов
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401377000	12327551	1126671012203	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Оптимальные инвестиционные решения" (ООО "УК "ОИР")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620014, Свердловская обл, г Екатеринбург, ул Шейнкмана, д. 90, офис 8-16

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		20 358,00000	21 600,00000
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(3 767,89389)	(4 197,80244)
5	Проценты полученные		5 238,40658	2 410,96229
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(13 492,32932)	(15 003,19814)
11	Уплаченный налог на прибыль		(908,42000)	(587,44156)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(176,13943)	(108,06147)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		7 251,62394	4 114,45868
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		400 040,00000	340 310,00000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(405 370,00000)	(341 980,00000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 330,00000)	(1 670,00000)
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(2 407,48200)	(2 184,56700)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(2 407,48200)	(2 184,56700)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(485,85806)	259,89168
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	513,54884	253,65716
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	27,69078	513,54884

Директор М.Г.Любимов
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

г.

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	21-000-1-00989
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	02.03.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо (далее-НП)
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Единственным участником Общества и лицом, под контролем и значительным влиянием которого находится Общество является Любимов Михаил Григорьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Шейнкмана ул, дом № 90, офис 8-16
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620014, Свердловская обл, Екатеринбург г, Шейнкмана ул, дом № 90, офис 8-16
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению имуществом закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Совет директоров Банка России 14 февраля 2025 года принял решение сохранить ключевую ставку на уровне 21,00% годовых. В 2024 году текущее инфляционное давление остается высоким. Рост внутреннего спроса по-прежнему значительно опережает возможности расширения предложения товаров и услуг. Вместе с тем более выраженным стало охлаждение кредитной активности, растет склонность населения к сбережению. Банк России будет оценивать целесообразность повышения ключевой ставки на ближайшем заседании с учетом скорости и устойчивости снижения инфляции. В базовом сценарии для возвращения инфляции к цели потребуется более продолжительный период поддержания жестких денежно-кредитных условий в экономике, чем прогнозировалось в октябре. Отмена льготной ипотеки и рост ключевой ставки ЦБ РФ привели к снижению сделок с жилой недвижимостью, при этом цены на недвижимость продолжили свой рост. Для поддержания спроса, просевшего после отмены льготной ипотеки, застройщики стали более активно предлагать рассрочку платежа в качестве «рабочего» инструмента. Рынок коммерческой недвижимости достаточно стабилен, растет спрос на объекты коммерческой недвижимости в сфере торговли, общественного питания, услуг. 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.

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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленные в Российской Федерации для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее – «ОСБУ»).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Компании для целей бухгалтерского учета и в приложениях к ней.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
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	НП

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	Основным видом деятельности Компании является доверительное управление имуществом паевых инвестиционных фондов. В соответствии с пунктом 18 МСФО (IFRS) 10 Компания действует в качестве агента и не консолидирует фонд, находящийся под ее управлением, в своей финансовой отчетности, поскольку: 1) Компания использует свои правомочия по управлению деятельностью фонда в интересах других выгодоприобретателей (пайщиков) и действует в рамках параметров, установленных правилами доверительного управления фондом, и в соответствии с требованиями регулирующих органов; 2) Компания не обладает правомочиями по принятию решения о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления фондом другой Компании. Решение о смене управляющей компании и отстранении Компании от принятия решений по управлению фондом может быть принято в любой момент общим собранием владельцев инвестиционных паев фонда; 3) Компания получает за свои услуги вознаграждение и подвержена рискам изменения дохода от деятельности фонда, однако в рамках ограниченных параметров экономический интерес Компании и размер рисков изменения дохода не являются значительными. Вознаграждение Компании по управлению паевыми инвестиционными фондами соизмеримо с оказанными услугами и соответствует стандартным коммерческим условиям; 4) Компания не имеет других интересов и не несет дополнительных рисков в связи с осуществлением своей деятельности по управлению фондами. Анализ взаимосвязи подверженности Компании риску изменения дохода от фонда вкупе с ее полномочиями по принятию решений в рамках ограниченных параметров указывает на то, что Компания является агентом по отношению к управляемому паевому инвестиционному фонду. Поэтому, в соответствии с пунктами B58 – B72 МСФО (IFRS) 10 Компания не контролирует объект инвестиций, осуществляя делегированное ему право принимать решения, и не включает в свою финансовую отчетность активы и обязательства паевых инвестиционных фондов, доверительное управление которыми она осуществляет. Бухгалтерский учет в Компании ведется в соответствии с законодательством и стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности Российской Федерации. Данная финансовая отчетность составлена на основе бухгалтерской отчетности с учетом корректировок и переклассификации статей, которые необходимы для приведения ее в соответствие с МСФО. Компания готовит финансовую отчетность, за исключением информации о движении денежных средств, на основе метода начисления.
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)	НП
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Компания применяет МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании Компания оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости. При оценке финансовых инструментов по справедливой стоимости Компания руководствуется МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	НП
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Это означает, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП

	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)	Организация не вносила изменения в учетную политику в отчетном году.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Организация намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения с даты их вступления в силу: Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025 г. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 − «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО − том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 − «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 − «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 − «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 − «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 − «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 − «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Организацию.
	Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой деньги на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В ходе своей обычной деятельности Компания размещает денежные средства в банках на различные сроки. Размещенные денежные средства классифицируются как средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах и отражаются в бухгалтерском балансе Компании в составе финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Компания на дату размещения денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивает их по справедливой стоимости, которая равна номинальной стоимости денежных средств на дату первоначального признания финансового актива. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. При первоначальном признании договора банковского вклада определяется, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. В качестве рыночной ставки используется средневзвешенная процентная ставка по привлеченным кредитными организациями вкладам (депозитам) в рублях и иностранной валюте на сопоставимый срок для юридических лиц, раскрываемой на официальном сайте Банка России. В случае если процентная ставка по договору признается нерыночной, первоначальная стоимость депозита пересчитывается с применением рыночной процентной ставки в качестве ЭСП. Расчет амортизированной стоимости осуществляется с учетом следующего: по депозитным договорам, срок действия которых не превышает 1 год, расчет амортизированной стоимости осуществляет с использованием номинальной ставки, установленной депозитным договором. Порядок определения амортизированной стоимости депозита до наступления срока его полного погашения, установленного договором, определяется линейный способ расчета амортизированной стоимости, который применяется, если срок погашения депозита не более года или «до востребования» и если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. В указанных целях существенной признается разница в размере 10%. При линейном расчете амортизированная стоимость депозита признается равной остатку денежных средств во вкладе, увеличенных на сумму процентов, рассчитанных на дату оценки по ставке, предусмотренной договором для удержания денежных средств во вкладе в течение максимального срока, предусмотренного договором.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	НП

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания учитывает по амортизированной стоимости средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочие размещенные средства и дебиторскую задолженность. Дебиторская задолженность Компании по основной деятельности - управлению паевым инвестиционным фондом - это задолженность по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению по доверительному управлению.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	НП
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе "Прочих активов" Компании отражаются авансы, выданные поставщикам и подрядчикам, суммы переплаты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль, запасы и авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Компания учитывает все финансовые обязательства по амортизированной стоимости. В составе финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, Компания отражает прочие привлеченные средства (арендные обязательства) и кредиторскую задолженность.
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 юридически 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)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НП
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП
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 (далее ОС) Компании представляют собой объекты, которые: 1) имеют материально – вещественную форму; 2) предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплутационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; 3) предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект ОС признается Компанией в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта ОС, составляет 100 000 рублей. ОС, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Компании на приобретение, сооружение и изготовление, включая НДС. Затраты, включаемые в стоимость ОС: покупная цена, в том числе импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку за вычетом торговых скидок; затраты на выплату вознаграждений работникам, непосредственно связанные с с сооружением или приобретением объекта ОС; затраты на подготовку площадки, первичные затраты на доставку и разгрузку; стоимость профессиональных услуг, таких как работа архитекторов и инженеров, оценщиков и посредников; первоначальная оценка будущих затрат на демонтаж и ликвидацию объекта ОС и восстановления окружающей среды на занимаемом им участке, на которой он располагался, в той степени, в какой эта оценка признается в качестве оценочного обязательства некредитного характера; сырье, материалы; процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к сооружению (строительству), созданию (изготовлению) или приобретению ОС; затраты на ремонт или подготовку здания к эксплуатации, стоимость необходимых разрешений, страхование, оплаченное в течение строительства здания, прочие накладные затраты, связанные со строительством; затраты по установке, настройке и испытанию машин, любые затраты, связанные с подготовкой оборудования к эксплуатации; прочие аналогичные затраты. Первоначальной стоимостью объекта ОС, полученного по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, является его справедливая стоимость. Справедливая стоимость объектов ОС - цена, которая была бы получена при продаже объекта при проведении сделки на добровольной основе на рынке между участниками рынка на дату оценки в текущих рыночных условиях. В случае если справедливую стоимость полученного по договору мены актива невозможно надежно определить, то первоначальная стоимость полученного ОС определяется на основе балансовой стоимости переданного Компанией актива, отраженной на счетах бухгалтерского учета по учету этих активов. После первоначального признания ОС учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Компания использует следующий способ отражения переоценки ОС: уменьшение первоначальной стоимости переоцениваемого объекта, отраженной на балансовом счете по учету ОС на дату переоценки, на сумму накопленной амортизации и последующий пересчет ее до справедливой стоимости.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания применяет линейный способ начисления амортизации ОС. Амортизация - систематическое в течение срока полезного использования объекта ОС погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость ОС за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. Расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС - сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта ОС является несущественной исходя из критериев существенности (10% от первоначальной стоимости объекта ОС), то при расчете амортизируемой величины объекта она не учитывается. Начисление амортизации по объекту ОС начинается с даты, когда он становится доступен для использования и отражается в бухгалтерском учете ежемесячно независимо от финансовых результатов деятельности Компании.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования определяются отдельно по каждому объекту основных средств в момент его признания. Оценочные сроки полезного использования: Здания и сооружения 25-30 лет; Транспортные средства 5-7 лет; Компьютеры и офисное оборудование 2-3 года; Мебель и Прочие основные средства 3-5 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Компанией при оказании услуг или в административных целях. Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: - не имеет материально-вещественной формы; - является идентифицируемым, то есть: является отделимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или возникает в результате договорных или иных юридических прав; - контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); - существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; - стоимость объекта может быть надежно оценена; - предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Единицей бухгалтерского учета НМА является инвентарный объект.

29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Компанией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Компании. Примерами затрат, составляющих стоимость нематериальных активов являются: - покупная цена, включая НДС, в случаях установленных законодательством Российской Федерации; - импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, за вычетом торговых скидок; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - процентные расходы и прочие расходы (затраты по сделке) по финансовым обязательствам, непосредственно относящиеся к созданию или приобретению нематериального актива; - любые прямые затраты, относящиеся к подготовке актива к предполагаемому использованию.
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	У Компании отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация начисляется с даты, когда этот актив становится доступным для использования, т.е. когда его местоположение и состояние обеспечивают возможность его использования в соответствии с намерениями руководства. Начисление амортизации нематериальных активов производится ежемесячно. Компания анализирует сроки полезного использования нематериальных активов и метод амортизации на предмет необходимости их пересмотра на каждую годовую отчетную дату. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании. Компания устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: 1. Программное обеспечение (в том числе, лицензии на использование программного обеспечения) - Срок действия лицензионного договора 2. Лицензии - Срок, указанный в лицензии 3. Патенты - Срок действия патента 4. Товарные знаки, бренды (за исключением, созданных самой Компанией) - 10 лет, но не более срока деятельности организации 5. Прочие нематериальные активы - Не менее 2-х лет, но не более срока деятельности организации
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Последующие затраты, связанные с эксплуатацией, обслуживанием нематериальных активов относятся на расходы по мере возникновения и не увеличивают стоимость объекта нематериальных активов. Если Компания не имеет возможности отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются в качестве затрат на стадии исследований. Затраты, первоначально признанные в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.
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	Порядок признания расходов по выплате вознаграждений работникам определен МСФО (IAS) 19 "Вознаграждения работникам". Вознаграждения работникам включают следующие виды вознаграждений: краткосрочные вознаграждения работникам; долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; прочие долгосрочные вознаграждения работникам; выходные пособия. Под краткосрочными вознаграждениями работникам понимаются все виды вознаграждений работникам (кроме выход.ных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. Компания признает обязательства по выплате вознаграждений работникам в том отчетном периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение. Дисконтирование краткосрочного обязательства не производится. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Компания начисляет обязательство по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска не позднее последнего дня каждого месяца. Обязательство по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год признается Компанией ежеквартально, не позднее последнего дня отчетного квартала. Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, ограниченных фиксируемыми платежами, признаются в размере взносов, подлежащих уплате в пенсионный фонд, страховую организацию за выполненные работником трудовые функции.

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НП
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
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	НП
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	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. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости в сумме фактических затрат Компании на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая НДС и иные невозмещаемые налоги; по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи осуществляется ежегодно, на конец отчетного года.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	При признании и последующем учете резервов-оценочных обязательств Компания руководствуется МСФО (IAS) 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы признаются только в случае выполнения следующих условий: Компания имеет обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); вероятность выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, должна быть выше вероятности того, что события не произойдет; величину обязательства можно надежно оценить. В случае, если какой-либо критерий признания оценочных обязательств не выполняется, данные обязательства считаются условными. Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Условные активы в бухгалтерском учете не отражаются.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.
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 используется
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является её справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность признается в момент принятия работы (оказания услуг), определенную условиями договора (в том числе как день уплаты) или подтвержденную иными первичными учетными документами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае исполнения обязательств Обществом.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Компании состоит из номинальной стоимости долей его Участников и определяется Уставом Компании. Оплата долей в уставном капитале может осуществляться деньгами, ценными бумагами, другими вещами или имущественными правами либо иными имеющими денежную оценку правами. Увеличение уставного капитала Компании может осуществляться за счет имущества Общества, и (или) за счет дополнительных вкладов Участников Компании и (или) за счет вкладов третьих лиц, принимаемых в Компанию. При увеличении уставного капитала Компании за счет его имущества пропорционально увеличивается номинальная стоимость долей всех Участников Компании без изменения размеров их долей. Каждый Участник Компании вправе внести дополнительный вклад, не превышающий части общей стоимости дополнительных вкладов, пропорциональной размеру доли этого Участника в уставном капитале Компании. Уменьшение Уставного капитала Компании может осуществляться путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Компании в уставном капитале Компании и (или) погашения долей, принадлежащих Компании. Уменьшение уставного капитала Компании путем уменьшения номинальной стоимости долей всех Участников Компании должно осуществляться с сохранением размеров долей всех Участников Компании. Увеличение и уменьшение уставного капитала Компании отражается в бухгалтерском учете по факту регистрации изменений в Уставе Компании.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	НП
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», утвержденный Банком России 04.09.2015 г. № 490-П. В бухгалтерской (финансовой)отчетности Компании отражаются расходы по налогу на прибыль в соответствии с требованиями на отчетную дату законодательства Российской Федерации. Расходы по налогу на прибыль включают текущие налоговые платежи и отложенное налогообложение и отражаются на счетах прибылей и убытков, если только они не должны быть отражены в составе прочего совокупного дохода в связи с тем, что относятся к операциям, которые также отражены в этом же или другом периоде в составе прочего совокупного дохода. Текущее налогообложение рассчитывается на основе сумм, ожидаемых к уплате в бюджет / возмещению из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытков за текущий и предшествующие периоды. Налогооблагаемая временная разница – разница, которая приведет к увеличению суммы налога на прибыль, подлежащей уплате в будущих отчетных периодах. Вычитаемая временная разница - разница, которая приведет к уменьшению суммы налога на прибыль, подлежащей возмещению в будущих отчетных периодах. Под отложенным налоговым обязательством (ОНО) понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему РФ в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенный налоговый актив (ОНА) – это суммы налога на прибыль, подлежащие возмещению в будущих отчетных периодах и возникающие в связи с вычитаемыми временными разницами, либо с переносом на будущий период неиспользованных для уменьшения налога на прибыль налоговых убытков и кредитов. ОНО признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, кроме возникающих в результате первоначального признания актива и обязательства в результате операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. ОНА не признается, если он возникает в результате первоначального признания актива или обязательства в рамках операции, которая в момент ее совершения не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). ОНА признается в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в какой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Величина отложенных налоговых активов и обязательств рассчитывается исходя из той ставки налога, которая ожидается к применению в периоде реализации актива или погашения обязательства. Отложенные налоговые активы и обязательства не дисконтируются. ОНО и ОНА отражаются в учете ежемесячно в последний день отчетного месяца.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	НП

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	27,69078	0	27,69078	513,54884	0	513,54884
6	Итого	27,69078	0	27,69078	513,54884	0	513,54884

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2023г. – в 1 кредитной организации)с общей суммой денежных средств, не превышающей 28 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 28 тысяч рублей (на 31.12.2023г. 514 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года 100 процентов).
5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	27,69078	513,54884
5	Итого	27,69078	513,54884

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	513,54884	0	0	513,54884
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	513,54884	0	0	513,54884
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	425 645,30658	0	0	425 645,30658
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	425 645,30658	0	0	425 645,30658
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(426 131,16464)	0	0	(426 131,16464)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(426 131,16464)	0	0	(426 131,16464)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	27,69078	0	0	27,69078
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27,69078	0	0	27,69078

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	253,65716	0	0	253,65716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	253,65716	0	0	253,65716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	364 403,26962	0	0	364 403,26962
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	364 403,26962	0	0	364 403,26962
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(364 143,37794)	0	0	(364 143,37794)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(364 143,37794)	0	0	(364 143,37794)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	513,54884	0	0	513,54884
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	513,54884	0	0	513,54884

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 815,30738	0	34 815,30738	29 354,64210	0	29 354,64210
13	Итого	34 815,30738	0	34 815,30738	29 354,64210	0	29 354,64210

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 34 815 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 34 815 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 29 355 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов).
10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 отсутствуют (на 31.12.2023 года: отсутствуют).
10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в отчетном году отсутствует. Реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости в отчетном году отсутствует.
10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	29 354,64210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 354,64210
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	29 354,64210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 354,64210
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	410 739,07186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 739,07186
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	410 739,07186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	410 739,07186
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(405 278,40658)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(405 278,40658)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(405 278,40658)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(405 278,40658)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	34 815,30738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 815,30738
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	34 815,30738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 815,30738

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	27 618,67945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 618,67945
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	27 618,67945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 618,67945
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	344 456,92494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	344 456,92494
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	344 456,92494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	344 456,92494
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(342 720,96229)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(342 720,96229)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(342 720,96229)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(342 720,96229)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	29 354,64210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 354,64210
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	29 354,64210	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29 354,64210

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2024 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12,76%- 22,30%	7-32 дня	6,75% - 14,44%	29-33 дня

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	170,10641	0	170,10641	153,15868	0	153,15868
8	Итого	170,10641	0	170,10641	153,15868	0	153,15868

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости отсутствует. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости отсутствует.

11.1.3. Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по состоянию на 31.12.2024г. представлены следующими активами: задолженность ООО КН «Энгельса» по обеспечительному платежу в соответствии с договором аренды на общую сумму 170 тыс. рублей (на 31.12.2023 г. – 153 тыс. рублей).

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	153,15868	0	153,15868
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	153,15868	0	153,15868
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	16,94773	0	16,94773
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	16,94773	0	16,94773
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	170,10641	0	170,10641
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	170,10641	0	170,10641

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	лицам Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	122,71168	0	122,71168
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	122,71168	0	122,71168
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0	30,44700	0	30,44700
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	30,44700	0	30,44700
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	153,15868	0	153,15868
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	153,15868	0	153,15868

1000

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	1 900,00000	0	1 900,00000	1 800,00000	0	1 800,00000
7	Итого	1 900,00000	0	1 900,00000	1 800,00000	0	1 800,00000

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиента - Закрытого паевого инвестиционного фонда недвижимости по выплате вознаграждения управляющей компании (деятельность по управлению паевыми инвестиционными фондами) в сумме 1 900 тысяч рублей по состоянию на 31.12.2024г. (на 2023 г.: 1 800 тысяч рублей).
12.1.2. Утратил силу с 1 января 2020 г.
12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20 458,90000	0	0	0	0	20 458,90000
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	20 458,90000	0	0	0	0	20 458,90000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(20 358,90000)	0	0	0	0	(20 358,90000)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(20 358,90000)	0	0	0	0	(20 358,90000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 900,00000	0	0	0	0	1 900,00000
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 900,00000	0	0	0	0	1 900,00000

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21 601,54000	0	0	0	26,06733	21 627,60733
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	21 601,54000	0	0	0	26,06733	21 627,60733
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 601,54000)	0	0	0	(26,06733)	(21 627,60733)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(21 601,54000)	0	0	0	(26,06733)	(21 627,60733)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 800,00000	0	0	0	0	1 800,00000

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	609,70000	333,29409	0	0	0	0	0	942,99409
3	накопленная амортизация	(609,70000)	(333,29409)	0	0	0	0	0	(942,99409)
5	Поступление	15,90000	0	0	0	0	0	0	15,90000
12	Амортизация	(5,76031)	0	0	0	0	0	0	(5,76031)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	10,13969	0	0	0	0	0	0	10,13969
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	625,60000	333,29409	0	0	0	0	0	958,89409
25	накопленная амортизация	(615,46031)	(333,29409)	0	0	0	0	0	(948,75440)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	10,13969	0	0	0	0	0	0	10,13969
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	625,60000	333,29409	0	0	0	0	0	958,89409
29	накопленная амортизация	(615,46031)	(333,29409)	0	0	0	0	0	(948,75440)
38	Амортизация	(10,13969)	0	0	0	0	0	0	(10,13969)
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	625,60000	333,29409	0	0	0	0	0	958,89409
51	накопленная амортизация	(625,60000)	(333,29409)	0	0	0	0	0	(958,89409)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	0	0	0	6 410,08509	0	0	0	0	6 410,08509
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34,35593	0	0	8 590,13498	0	0	0	0	8 624,49091
3	накопленная амортизация	0	(34,35593)	0	0	(2 180,04989)	0	0	0	0	(2 214,40582)
10	Амортизация	0	0	0	0	(1 709,35608)	0	0	0	0	(1 709,35608)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	4 700,72901	0	0	0	0	4 700,72901
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34,35593	0	0	8 590,13498	0	0	0	0	8 624,49091
23	накопленная амортизация	0	(34,35593)	0	0	(3 889,40597)	0	0	0	0	(3 923,76190)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	0	0	0	4 700,72901	0	0	0	0	4 700,72901
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34,35593	0	0	8 590,13498	0	0	0	0	8 624,49091
27	накопленная амортизация	0	(34,35593)	0	0	(3 889,40597)	0	0	0	0	(3 923,76190)
34	Амортизация	0	0	0	0	(2 060,39268)	0	0	0	0	(2 060,39268)
44	Прочее	0	0	0	0	(579,94354)	0	0	0	0	(579,94354)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	0	0	0	2 060,39279	0	0	0	0	2 060,39279
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	34,35593	0	0	4 120,78547	0	0	0	0	4 155,14140
47	накопленная амортизация	0	(34,35593)	0	0	(2 060,39268)	0	0	0	0	(2 094,74861)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		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	0,00032	0	0,00032	129,89014	0	129,89014
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	438,89930	0	438,89930	379,73159	0	379,73159
6	Запасы	0,90000	0	0,90000	0,40000	0	0,40000
11	Итого	439,79962	0	439,79962	510,02173	0	510,02173

Анализ изменений запасов
за 2024 г.

Таблица 20.2

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
1	Балансовая стоимость на 31.12.2022 в том числе:	0	0,40000	0	0	0	0,40000
2	стоимость (или оценка)	0	0,40000	0	0	0	0,40000
4	Поступление (создание)	0	155,17315	0	0	13,81050	168,98365
7	Выбытие	0	(1,54000)	0	0	0	(1,54000)
8	Признание в составе расходов	0	(153,63315)	0	0	(13,81050)	(167,44365)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	0,40000	0	0	0	0,40000
13	стоимость (или оценка)	0	0,40000	0	0	0	0,40000
15	Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе:	0	0,40000	0	0	0	0,40000
16	стоимость (или оценка)	0	0,40000	0	0	0	0,40000
18	Поступление (создание)	0	194,11428	0,90000	0	0	195,01428
21	Выбытие	0	(0,90000)	0	0	0	(0,90000)
22	Признание в составе расходов	0	(193,61428)	0	0	0	(193,61428)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 в том числе:	0	0	0,90000	0	0	0,90000
27	стоимость (или оценка)	0	0	0,90000	0	0	0,90000

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 094,99057	5 073,32846
15	Итого	2 094,99057	5 073,32846

24.1.1. В течение 2024 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль (был отражен убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2023 года: прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.
24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,43	31.12.2025	9,34	30.09.2026

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1,46520	1,72137
19	Прочая кредиторская задолженность	180,00000	77,34000
20	Итого	181,46520	79,06137

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	472,39397	141,90156
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1054,02782	825,46931
11	Итого	1526,42179	967,37087

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						
8	Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У						

Таблица 30.1 Обществом не заполняется, т.к. Общество имеет организационно-правовую форму Общество с ограниченной ответственностью, что не предполагает разделение уставного капитала на акции.
Уставный капитал Общества составил 30 тысяч рублей на 31.12.2024 (30 тысяч рублей на 31.12.2023).
В 2024 и 2023 году изменения в части Уставного капитала Общества не производились.

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.
31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.
31.4. На 31.12.2023 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 32 703 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 28 228 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 369,07186	2 476,92494
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 369,07186	2 476,92494
15	Итого	5 369,07186	2 476,92494

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	20 458,00000	21 600,00000
48	Итого	20 458,00000	21 600,00000
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	20 458,00000	21 600,00000

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 370,91584	12 054,01796
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 001,22258	2 122,45178
4.1	Расходы по выходным пособиям	0	247,33700
5	Прочее	52,19453	48,46845
6	Итого	14 424,33295	14 472,27519

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2024 года в размере 340 тысяч рублей (за 2023 год: 302 тысячи рублей).
42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 001 тысячи рублей (за 2023 год: 2 122 тысячи рублей).

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	381,68710	520,51509
7	Итого	381,68710	520,51509

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	480,20348	460,35891
2	Амортизация основных средств	2 060,39268	1 709,35608
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	10,13969	5,76031
4	Расходы по аренде	412,25735	398,22632
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	336,24000	110,06000
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 682,00600	2 443,73480
12	Транспортные расходы	0,49000	15,95000
14	Штрафы, пени	0	7,74975
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	46,50199	50,18272
17	Прочие административные расходы	786,90773	666,82799
18	Итого	5 815,13892	5 868,20688

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, составили за 2024 год 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей) и включали затраты, связанные с коммунальными услугами, а также затраты на содержание персонала. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое не приносило арендного дохода, составили за 2024 год 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей).

46.1.2. Основную часть расходов составляют расходы на юридические услуги - 1 682 тыс. рублей и амортизацию арендованного имущества 2 060 тыс. рублей. В составе прочих административных расходов основную часть расходов составляют членские взносы Науфор - 243 тыс. руб. Расходы на профессиональные услуги содержат расходы на аудит бухгалтерской и финансовой отчетности в сумме 300 тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	373,49945	77,60733
9	Итого	373,49945	77,60733

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Помещение, в котором размещается офис Компании(по адресу:г. Екатеринбург,ул. Шейкмана,дом 90), арендуется на срок менее 12 месяцев с последующим заключением дополнительного соглашения на продление срока аренды ежегодно у ООО "КН "Энгельса" (ОГРН1026602313539).В договоре аренды предусмотрено досрочное расторжение аренды по инициативе арендатора или арендодателя.Предусмотренная в договоре возможность досрочного расторжения не позволяет рассматривать такую аренду как защищенную. Учет договора аренды осуществляется Обществом с применением МСФО 16 "Аренда"
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только для размещения офиса
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с заключением дополнительного соглашения к договору аренды, а также продлением действия договора доверительного управления, фактическая стоимость активов в форме права пользования увеличена с 01.01.2024г.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В целях определения процентной ставки по договору аренды использовалась средневзвешенная процентная ставка по кредитам в рублях, предоставленным на сопоставимый срок нефинансовым организациям, раскрываемая на официальном сайте Банка России. В случае если между последним днем месяца, за который определялась средневзвешенная ставка, и датой определения процентной ставки произошло изменение ключевой ставки Банка России, это изменение прибавлялось (вычиталось) к последней раскрытой средневзвешенной ставке, при определении процентной ставки.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 060,39279	4 700,72901
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 094,99057)	(5 073,32846)

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(412,25735)	(398,22632)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(2,34000)	(4,84000)
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(409,91735)	(393,38632)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(2 407,48200)	(2 162,27550)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(2 407,48200)	(2 162,27550)
7	Итого отток денежных средств	(2 819,73935)	(2 560,50182)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 087,00200	687,73800
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	13,92100	(15,55800)
4	Итого, в том числе:	1 100,92300	672,18000
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 100,92300	672,18000
7	утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У		

Текущая ставка налога на прибыль в 2024 году составляет 20% процентов (в 2023 году: 20% процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 596,36007	3 301,69061
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 2 0 %; 2023 год: 2 0 %)	1 119,27200	660,33800
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	3,97100	11,84200
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	3,97100	11,84200
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(22,32000)	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 100,92300	672,18000

На 31.12.2024 года существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды, в сумме 112 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 127 тысяч рублей) и уменьшающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 2 тысячи рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	0,16200	(0,08700)	0	0,24900
2	Прочие предоставленные средства	7,62900	(1,86400)	0	9,49300
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	95,15600	51,87200	0	43,28400
4	Финансовая аренда (право пользования)	8,65000	(65,87000)	0	74,52000
6	Общая сумма отложенного налогового актива	111,59700	(15,94900)	0	127,54600
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	111,59700	(15,94900)	0	127,54600
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	0	2,02800	0	(2,02800)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	2,02800	0	(2,02800)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	111,59700	(13,92100)	0	125,51800
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	111,59700	(13,92100)	0	125,51800

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Основные средства	0,24900	(0,12000)	0	0,36900
2	Прочие предоставленные средства	9,49300	(1,63100)	0	11,12400
3	Расчеты с дебиторами и кредиторами	43,28400	5,81800	0	37,46600
4	Финансовая аренда (право пользования)	74,52000	13,51900	0	61,00100
6	Общая сумма отложенного налогового актива	127,54600	17,58600	0	109,96000
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	127,54600	17,58600	0	109,96000
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Нематериальные активы	(2,02800)	(2,02800)	0	0
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2,02800)	(2,02800)	0	0
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	125,51800	15,55800	0	109,96000
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	125,51800	15,55800	0	109,96000

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	34 815,30738	0	0	0	0	34 815,30738
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 815,30738	0	0	0	0	34 815,30738
49	Итого	34 815,30738	0	0	0	0	34 815,30738

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	29 354,64210	0	0	0	0	29 354,64210
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 354,64210	0	0	0	0	29 354,64210
49	Итого	29 354,64210	0	0	0	0	29 354,64210

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	27,69078	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	27,69078	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 815,30738	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 815,30738	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	170,10641
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	170,10641
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 900,00000
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 900,00000

52.8.1. При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего A до дефолтного D с учетом следующего:
- во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами;
- при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов.
Рейтинг A Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от A+ (AAA) до A (A-).
Рейтинг B Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от B++ до B (B-).
Рейтинг C Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от C++ до C (C-).
Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D.
Категория «Без рейтинга» применена к активам некредитной финансовой организации в случае отсутствия внешнего рейтинга контрагентов, а также к активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением ООО «УК «ОИР»

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	513,54884	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	513,54884	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 354,64210	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 354,64210	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	153,15868
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	153,15868
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 800,00000
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 800,00000

52.8.1. При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего A до дефолтного D с учетом следующего:
- во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами;
- при наличии нескольких рейтингов выбирается рейтинг с наиболее актуальной датой присвоения, а при одновременном наличии нескольких рейтингов, присвоенных в одном отчетном периоде (квартале) рейтинг определяется на основе среднего значения кредитных рейтингов.
Рейтинг A Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от A+ (AAA) до A (A-).
Рейтинг B Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от B++ до B (B-).
Рейтинг C Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от C++ до C (C-).
Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным: национальными рейтинговыми агентствами со значением D.
Категория «Без рейтинга» применена к активам некредитной финансовой организации в случае отсутствия внешнего рейтинга контрагентов, а также к активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением ООО «УК «ОИР»

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	27,69078	0	0	27,69078
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 885,41379	0	0	36 885,41379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 815,30738	0	0	34 815,30738
10	займы выданные и прочие размещенные средства	170,10641	0	0	170,10641
11	дебиторская задолженность	1 900,00000	0	0	1 900,00000
16	Прочие активы	439,79962	0	0	439,79962
17	Итого активов	37 352,90419	0	0	37 352,90419
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 276,45577	0	0	2 276,45577
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 094,99057	0	0	2 094,99057
25	кредиторская задолженность	181,46520	0	0	181,46520
27	Прочие обязательства	1 526,42179	0	0	1 526,42179
28	Итого обязательств	3 802,87756	0	0	3 802,87756
29	Чистая балансовая позиция	33 550,02663	0	0	33 550,02663

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	513,54884	0	0	513,54884
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 307,80078	0	0	31 307,80078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 354,64210	0	0	29 354,64210
10	займы выданные и прочие размещенные средства	153,15868	0	0	153,15868
11	дебиторская задолженность	1 800,00000	0	0	1 800,00000
16	Прочие активы	510,02173	0	0	510,02173
17	Итого активов	32 331,37135	0	0	32 331,37135
	Раздел II. Обязательства				
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 152,38983	0	0	5 152,38983
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 073,32846	0	0	5 073,32846
25	кредиторская задолженность	79,06137	0	0	79,06137
27	Прочие обязательства	967,37087	0	0	967,37087
28	Итого обязательств	6 119,76070	0	0	6 119,76070
29	Чистая балансовая позиция	26 211,61065	0	0	26 211,61065

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 094,99057	0	0	0	0	0	0	2 094,99057
20	обязательства по аренде	0	2 094,99057	0	0	0	0	0	0	2 094,99057
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	181,46520	0	0	0	0	0	0	0	181,46520
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1,46520	0	0	0	0	0	0	0	1,46520
40	прочая кредиторская задолженность	180,00000	0	0	0	0	0	0	0	180,00000
42	Итого обязательств	181,46520	2 094,99057	0	0	0	0	0	0	2 276,45577

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 073,32846	0	0	0	0	0	5 073,32846
20	обязательства по аренде	0	0	5 073,32846	0	0	0	0	0	5 073,32846
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79,06137	0	0	0	0	0	0	0	79,06137
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1,72137	0	0	0	0	0	0	0	1,72137
40	прочая кредиторская задолженность	77,34000	0	0	0	0	0	0	0	77,34000
42	Итого обязательств	79,06137	0	5 073,32846	0	0	0	0	0	5 152,38983

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	27,69078	0	0	27,69078
2	денежные средства на расчетных счетах	27,69078	0	0	27,69078
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 815,30738	0	0	34 815,30738
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 815,30738	0	0	34 815,30738
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	170,10641	0	170,10641
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	170,10641	0	170,10641
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 900,00000	0	0	1 900,00000
65	дебиторская задолженность клиентов	1 900,00000	0	0	1 900,00000
71	Итого активов	36 742,99816	170,10641	0	36 913,10457
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 094,99057	0	2 094,99057
91	обязательства по аренде	0	2 094,99057	0	2 094,99057
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	181,46520	0	0	181,46520
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1,46520	0	0	1,46520
111	прочая кредиторская задолженность	180,00000	0	0	180,00000
113	Итого обязательств	181,46520	2 094,99057	0	2 276,45577
114	Итого разрыв ликвидности	36 561,53296	(1 924,88416)	0	34 636,64880

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	513,54884	0	0	513,54884
2	денежные средства на расчетных счетах	513,54884	0	0	513,54884
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 354,64210	0	0	29 354,64210
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 354,64210	0	0	29 354,64210
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	153,15868	153,15868
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	153,15868	153,15868
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 800,000000	0	0	1 800,000000
65	дебиторская задолженность клиентов	1 800,000000	0	0	1 800,000000
71	Итого активов	31 668,19094	0	153,15868	31 821,34962
	Раздел II. Обязательства				
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 073,32846	5 073,32846
91	обязательства по аренде	0	0	5 073,32846	5 073,32846
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79,06137	0	0	79,06137
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1,72137	0	0	1,72137
111	прочая кредиторская задолженность	77,34000	0	0	77,34000
113	Итого обязательств	79,06137	0	5 073,32846	5 152,38983
114	Итого разрыв ликвидности	31 589,12957	0	(4 920,16978)	26 668,95979

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	27,69078	0	0	0	27,69078
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	36 885,41379	0	0	0	36 885,41379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 815,30738	0	0	0	34 815,30738
10	займы выданные и прочие размещенные средства	170,10641	0	0	0	170,10641
11	дебиторская задолженность	1 900,00000	0	0	0	1 900,00000
15.1	Прочие активы	439,79962	0	0	0	439,79962
16	Итого активов	37 352,90419	0	0	0	37 352,90419
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 276,45577	0	0	0	2 276,45577
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 094,99057	0	0	0	2 094,99057
24	кредиторская задолженность	181,46520	0	0	0	181,46520
25.1	Прочие обязательства	1 526,42179	0	0	0	1 526,42179
26	Итого обязательств	3 802,87756	0	0	0	3 802,87756
27	Чистая балансовая позиция	33 550,02663	0	0	0	33 550,02663

Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
	Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	513,54884	0	0	0	513,54884
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 307,80078	0	0	0	31 307,80078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	29 354,64210	0	0	0	29 354,64210
10	займы выданные и прочие размещенные средства	153,15868	0	0	0	153,15868
11	дебиторская задолженность	1 800,00000	0	0	0	1 800,00000
15.1	Прочие активы	510,02173	0	0	0	510,02173
16	Итого активов	32 331,37135	0	0	0	32 331,37135
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 152,38983	0	0	0	5 152,38983
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 073,32846	0	0	0	5 073,32846
24	кредиторская задолженность	79,06137	0	0	0	79,06137
25.1	Прочие обязательства	967,37087	0	0	0	967,37087
26	Итого обязательств	6 119,76070	0	0	0	6 119,76070
27	Чистая балансовая позиция	26 211,61065	0	0	0	26 211,61065

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	325,10931	260,08745
2	Евро				
3	Доллар США				

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	(100)	279,95152	223,96122
2	Евро				
3	Доллар США				

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	34 842,99816	0	2 070,10641	36 913,10457	36 913,10457
2	денежные средства, в том числе:	27,69078	0	0	27,69078	27,69078
5	денежные средства на расчетных счетах	27,69078	0	0	27,69078	27,69078
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 815,30738	0	2 070,10641	36 885,41379	36 885,41379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	34 815,30738	0	0	34 815,30738	34 815,30738
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 815,30738	0	0	34 815,30738	34 815,30738
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	170,10641	170,10641	170,10641
23	организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	170,10641	170,10641	170,10641
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 900,00000	1 900,00000	1 900,00000
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 900,00000	1 900,00000	1 900,00000
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	2 276,45577	2 276,45577	2 276,45577
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	2 276,45577	2 276,45577	2 276,45577
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	2 094,99057	2 094,99057	2 094,99057
47	обязательства по аренде	0	0	2 094,99057	2 094,99057	2 094,99057
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	181,46520	181,46520	181,46520
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1,46520	1,46520	1,46520
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	180,00000	180,00000	180,00000

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 868,19094	0	1 953,15868	31 821,34962	31 821,34962
2	денежные средства, в том числе:	513,54884	0	0	513,54884	513,54884
5	денежные средства на расчетных счетах	513,54884	0	0	513,54884	513,54884
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 354,64210	0	1 953,15868	31 307,80078	31 307,80078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	29 354,64210	0	0	29 354,64210	29 354,64210
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	29 354,64210	0	0	29 354,64210	29 354,64210
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	153,15868	153,15868	153,15868
23	организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	153,15868	153,15868	153,15868
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 800,00000	1 800,00000	1 800,00000
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 800,00000	1 800,00000	1 800,00000
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5 152,38983	5 152,38983	5 152,38983
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 152,38983	5 152,38983	5 152,38983
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	5 073,32846	5 073,32846	5 073,32846
47	обязательства по аренде	0	0	5 073,32846	5 073,32846	5 073,32846
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	79,06137	79,06137	79,06137
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1,72137	1,72137	1,72137
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	77,34000	77,34000	77,34000

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	834,68965	0	0	834,68965

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление резерва по неиспользованным отпускам. Данные операции осуществлялись в соответствии с трудовым законодательством.
58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).
58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).
58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	490,47194	0	0	490,47194

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: начисление резерва по неиспользованным отпускам. Данные операции осуществлялись в соответствии с трудовым законодательством.
58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).
58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, составляет тысяч рублей на года (на года: тысяч рублей).
58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на года тысяч рублей (на года: тысяч рублей).

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(10 512,13012)	0	0	(10 512,13012)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(10 036,34348)	0	0	(10 036,34348)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	10 512,13012	10 036,34348

58.3.1. К ключевому управленческому персоналу в 2024 году относятся: директор, заместитель директора, главный бухгалтер, в 2023 году относятся: директор и заместитель директора. Сумма расходов на содержание ключевого управленческого персонала представляет собой краткосрочные вознаграждения работникам, такие как заработная плата и взносы на социальное обеспечение, оплачиваемый ежегодный отпуск, а также расходы на медицинское обслуживание и обучение.

События после окончания отчетного периода

Существенные события после окончания отчетного периода отсутствуют.