ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
profinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент» (ОГРН 5077746853730), далее – ООО УК «ТЭН-Девелопмент», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «ТЭН-Девелопмент» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе

«Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Денежные средства представляют собой денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой депозит в кредитной организации, займы выданные и прочие размещенные средства и составляют сумму в размере 72 481 тысяч рублей или 95% от стоимости активов баланса.

Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности данных показателей. Также данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и допущений в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- анализ учетной политики Общества в отношении учета операций по финансовым инструментам;
- проверку наличия прав ООО УК «ТЭН-Девелопмент» на данные финансовые активы;
- проверку порядка отражения в бухгалтерском учете операций с денежными средствами и финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости;

- проверку полноты и корректности информации о денежных средствах и финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрытой в примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Мы также оценили достаточность раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (Примечания № 5 «Денежные средства», № 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и № 11 «Займы выданные и прочие размещенные средства».

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО УК «ТЭН-Девелопмент» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО УК «ТЭН-Девелопмент» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО УК «ТЭН-Девелопмент» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «ТЭН-Девелопмент» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «АЕМ-АУДИТ», ОГРН 1037724005538, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11606067540, который

выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 06 марта 2024 года.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы

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

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120

_____
(подпись)

Фетисова Ольга Алексеевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006177031

_____
(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, помещ. 1/3
ОРНЗ 12006177478

28 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000		5077746853730	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" /ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

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	402	4 133
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**72 481**	**75 376**
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	25 685	25 345
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	44 395	46 934
11	дебиторская задолженность	12	2 401	3 097
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	527	723
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 674	2 588
20	Отложенные налоговые активы	48	1 005	1 096
21	Прочие активы	20	91	103
22	**Итого активов**		**76 180**	**84 019**
	Раздел II. Обязательства			
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		**2 066**	**2 815**
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 800	2 609
30	кредиторская задолженность	26	266	206
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 173	561
36	Прочие обязательства	29	1 669	1 174
37	**Итого обязательства**		**5 908**	**4 550**
	Раздел III. Капитал			
38	Уставный капитал	30	60 017	60 017
39	Добавочный капитал	30	65 700	65 700
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(55 445)	(46 248)
52	**Итого капитала**		**70 272**	**79 469**
53	**Итого капитала и обязательств**		**76 180**	**84 019**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Стрижаченко Роман Викторович
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" ОГРН 5077746853730 МОСКВА

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной	регистрационный
45290586000		5077746853730	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2024 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

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:		**11 150**	**6 134**
4	процентные доходы	34	10 916	4 981
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	234	1 153
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25 452	30 041
16	Расходы на персонал	42	(14 288)	(19 222)
17	Прямые операционные расходы	43	(21 684)	(22 763)
18	Процентные расходы	44	(391)	(296)
20	Общие и административные расходы	46	(6 452)	(11 139)
22	Прочие доходы	47	0	248
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		**(6 213)**	**(16 997)**
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	**(2 984)**	**(1 738)**
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 893)	(1 452)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(91)	(286)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		**(9 197)**	**(18 735)**
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		**(9 197)**	**(18 735)**

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Стрижаченко Роман Викторович — (инициалы, фамилия)

"27" марта 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" ОГРН 5077746853730 * МОСКВА *

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000		5077746853730	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

Код формы по ОКУД: 0420304

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), 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 (активов) 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 г.		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27 513)	98 204
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(27 513)	98 204
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(18 735)	(18 735)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(46 248)	79 469
15	Остаток на 01.01.2024 г.		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(46 248)	79 469
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(46 248)	79 469
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(9 197)	(9 197)
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		60 017	65 700	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(55 445)	70 272

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Стрижаченко Роман Викторович
(инициалы фамилия)

27 марта 20 25

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ ОГРН 5077746853730 * МОСКВА * Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент"

10

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290586000		5077746853730	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ" (ООО УК "ТЭН-ДЕВЕЛОПМЕНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 10, корпус 1, помещение XIII

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		26 163	30 040
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 542)	(8 061)
6	Проценты уплаченные		(391)	(296)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(15 004)	(19 375)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(19 749)	(43 090)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	(1 125)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 750)	58 959
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		**(16 273)**	**17 052**
	Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		113 553	223 445
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(100 215)	(235 846)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		**13 338**	**(12 401)**
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(809)	(904)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		**(809)**	**(904)**
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		**(3 744)**	**3 747**
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	**4 160**	**413**
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	**416**	**4 160**

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Стрижаченко Роман Викторович
(инициалы, фамилия)

"27" марта 2025

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ Управляющая компания "ТЭН-Девелопмент" ОГРН 5077746853730 * МОСКВА *

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00918
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	24.08.2012
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	неприменимо
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)	Участники: Российский Игорь Петрович 2/3 доли; Чернявская Ирина Борисовна 1/3 доля
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	по состоянию на 31.12.2024 года и на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории РФ
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	по состоянию на 31.12.2024 года и на 31 декабря 2023 года у Общества отсутствуют филиалы, открытые на территории иностранных государств
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 10, корп. 1, этаж 5, пом. XIII, кабинет 53
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	на 31 декабря 2024 года - 8 человек, на 31 декабря 2023 года - 8 человек
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Настоящая бухгалтерская отчетность представлена в тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Несмотря на продолжающееся санкционное давление, экономика России показывает рост. По итогам 2024 года рост ВВП пока оценивается в 4,1%. В то же время по итогам 2024 года инфляция в России составила 9,52%, что существенно выше целевого показателя Банка России. Банк России в течение 2024 года ужесточал денежно-кредитной политики на фоне ускорения инфляции и слабого рубля. На конец 2024 года ЦБ повысил ключевую ставку, до 21% годовых. Усиление инфляционных рисков и переход регулятора к жесткой монетарной политике привели к снижению стоимости облигаций. В связи с этим Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Руководство Общества произвело оценку способности Общества продолжать свою деятельность в обозримом будущем, на период не меньше 12 месяцев после окончания отчетного периода, приняв во внимание всю доступную информацию. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность , далее (Отчетность), подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России. В частности с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-п. Отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности. Бухгалтерская отчетность, за исключение информации о движении денежных средств, составляется по методу начисления. Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации.
			Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. При отсутствии данных примечания к отчетности, нумерация примечаний при этом в формах отчетности созраняются в соответствии с указанной в Положении 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность основана на учетных данных некредитной финансовой организации Общества, сформированных по отраслевым стандартам бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения Учетной политики Общества руководство вырабатывает суждения, которые оказывают влияние на отражение показателей сумм активов и обязательств. Наиболее значимое влияние оказывают суждения Руководства: - об оценке бизнес-модели, в рамках которой удерживаются финансовые активы; - о предполагаемых сроках аренды и применимой ставке дисконтирования; - о правомерности признания отложенных налоговых активов
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)	Статьи отчетности, на размер которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании соответствующего раздела Учетной политики); - основные средства (по состоянию на 31.12.2024 г. в составе основных средств Обществом были признаны активы в форме права пользования по долгосрочному договору аренды); - отложенные налоговые активы (в целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 "Налог на прибыль")
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Компания применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты: признание и оценка". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При первичном признании операция в иностранной валюте учитывается в функциональной валюте путем применения к сумме в иностранной валюте текущего курса на дату совершения операции. Последующая оценка: денежные статьи в иностранной валюте представляются с использованием конечного курса; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по исторической стоимости, представляются на основе валютного курса на дату совершения операции; неденежные статьи в иностранной валюте, учтенные по справедливой стоимости, представляются на основе валютных курсов, которые действовали на момент определения справедливой стоимости. Курсовая разница признается в качестве прибыли или убытка в периоде ее возникновения.

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Непрерывность деятельности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, 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. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Международный стандарт финансовой отчетности (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике" не применялся, т.к. корректировка с учетом инфляции несущественна
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	В 2024 году к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки». Добавлено определение, которое ранее не звучало в данном стандарте: «Бухгалтерские оценки — это денежные суммы финансовой отчетности, подтвержденные неопределенности оценки»; внесена поправка в стандарт МСФО (IFRS) 16 «Аренда», где появилось руководство по обратной аренде; Поправка в (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». Изменения затронули краткосрочные и долгосрочные обязательства организации; Поправки в (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». По внесенным изменениям компаниям придется раскрывать балансовую стоимость финансовых обязательств перед поставщиками, как указанную в соглашениях, так и уже выполненных, а также сроки уплаты по финансовым обязательствам. Такая поправка делает процессы движения денег в организации понятнее и прозрачнее.
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	С 1 января 2025 года вступил в действие новый стандарт учета «Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменил МСФО (IFRS) 4, действующий ранее. МСФО (IFRS) 17 вносит значительные изменения в введение учета хозяйственной деятельности по страховым операциям и отчетности. Стандарт вводит иной подход к учету договоров страхования и распределение их по сегментам: «Портфели» и «Группы учета договоров».
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 являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы относятся к данной категории, если они приобретены с основной целью продажи в ближайшем будущем либо такая классификация была присвоена руководством. Активы данной категории классифицируются как оборотные активы, если предполагаемый срок их реализации не превышает 12 месяцев с отчетной даты. Прибыли и убытки, возникающие в результате изменения справедливой стоимости финансовых активов, переоцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли и убытка в том отчетном периоде, в котором они возникли
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели некредитной финансовой организации является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. В категории "Финансовые активы, оцениваемые по амортизируемой стоимости" отражены выданные займы, размещенные депозиты и дебиторская задолженность
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основный средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Организация при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства отражаются в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов, оформленных в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации. Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование может не применяться в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 5%.

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 текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii)в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	После первоначального признания инвестиционного имущества Компания выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Инвестиционное имущество - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся в собственности (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) и предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга) или прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но: а) не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; а также б) продажа которого в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества, Компанией не планируется
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	Объекты инвестиционного имущества в отчетном и сопоставимых периодах отсутствуют.
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 отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и резерва на обесценение, если такой имеется
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	применяется линейный метод амортизации для всех групп основных средств
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания устанавливает сроки полезного использования для всех групп основных средств исходя из периода времени, на протяжении которого организация предполагает использовать актив

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. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки нематериальных активов Компания применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета: первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам)
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	Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • компьютерное программное обеспечение; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. 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.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Компания устанавливает сроки полезного использования для групп нематериальных активов исходя из отрезка времени, в течение которого ожидается создание активом чистых денежных потоков. В случае если отсутствует ограничение отрезка времени НМА признается с неопределенным сроком полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	В стоимость самостоятельно созданного материального актива включаются все затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства

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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Компании за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе • оплата труда, • компенсационные и стимулирующие выплаты, • выплаты, связанные с расторжением трудового договора, • а также выплаты, не включенные в оплату труда, работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников. Вознаграждения работникам включают следующие виды: • краткосрочные вознаграждения работникам; • долгосрочные вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности; • прочие долгосрочные вознаграждения работникам; • выходные пособия. Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Компании, трудовыми и (или) коллективными договорами
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Организацией не используются и не планируется использовать пенсионные планы с установленными выплатами
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	В организации не предусмотрены вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченные фиксируемыми платежами.
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества и пр. признаются долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стомости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной Компании, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. В состав фактических затрат на приобретение запасов Компания относит: • договорную стоимость запасов, уплачиваемую поставщику; • суммы, уплачиваемые организациям за информационные и консультационные услуги, связанные с их приобретением; • таможенные пошлины; • невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением единицы запасов, в том числе налог на добавленную стоимость; • вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы; • затраты по заготовке и доставке запасов до места их
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	не применимо
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	не применимо
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами, персоналом, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается Обществом, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого, у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Кредиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным, компания отражает кредиторскую задолженность по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания зарегистрирована как общество с ограниченной ответственностью. Уставный капитал состоит из вкладов участников. Стоимость доли определяется на основании данных бухгалтерской отчетности общества
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

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	416	14	402	4 160	27	4 133
6	Итого	416	14	402	4 160	27	4 133

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 416 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 4 160 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

тыс. руб.

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	**2**	**3**	**4**
1	Денежные средства	416	4 160
5	Итого	**416**	**4 160**

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

тыс. руб.

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:	**4 160**	**0**	**0**	**4 160**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 160	0	0	**4 160**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**139 716**	**0**	**0**	**139 716**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	139 716	0	0	**139 716**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(143 460)**	**0**	**0**	**(143 460)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(143 460)	0	0	**(143 460)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**416**	**0**	**0**	**416**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	416	0	0	**416**

На 31.12.2023

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:	**413**	**0**	**0**	**413**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	413	0	0	**413**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**312 444**	**0**	**0**	**312 444**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	312 444	0	0	**312 444**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(308 697)**	**0**	**0**	**(308 697)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(308 697)	0	0	**(308 697)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**4 160**	**0**	**0**	**4 160**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 160	0	0	**4 160**

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.12.2024

тыс. руб.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**27**	**0**	**0**	**27**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	0	0	27
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**32**	**0**	**0**	**32**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32	0	0	32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(45)**	**0**	**0**	**(45)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(45)	0	0	(45)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**14**	**0**	**0**	**14**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	0	0	14

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**14**	**0**	**0**	**14**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	0	0	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**73**	**0**	**0**	**73**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73	0	0	73
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(60)**	**0**	**0**	**(60)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(60)	0	0	(60)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**27**	**0**	**0**	**27**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	0	0	27

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

тыс. руб.

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:	25 775	90	25 685	25 434	89	25 345
13	Итого	25 775	90	25 685	25 434	89	25 345

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 25 775 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 25 434 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей).

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

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

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

На 31.12.2024

тыс. руб.

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**	**25 434**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25 434**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	25 434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 434
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**103 621**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**103 621**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	103 621	0	0	0	0	0	0	0	0	0	103 621
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**(103 280)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(103 280)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(103 280)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(103 280)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**25 775**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25 775**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	25 775	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 775

На 31.12.2023

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**	**34 671**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**34 671**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	34 671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34 671
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**151 401**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**151 401**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	151 401	0	0	0	0	0	0	0	0	0	151 401
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**(160 638)**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(160 638)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(160 638)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(160 638)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**25 434**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**25 434**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	25 434	0	0	0	0	0	0	0	0	0	25 434

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

На 31.12.2024

тыс. руб.
Таблица 10.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(7)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	90	0	0	0	0	0	0	0	0	0	90

На 31.12.2023

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	Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	121	0	0	0	0	0	0	0	0	0	121
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(72)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(72)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(72)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	89	0	0	0	0	0	0	0	0	0	89

28

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

тыс. руб.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		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	13.27-18.31	88-89	5.03-12.43	11-89

Займы выданные и прочие размещенные средства

тыс. руб.

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	48 308	3 913	**44 395**	51 071	4 137	**46 934**
8	Итого	**48 308**	**3 913**	**44 395**	**51 071**	**4 137**	**46 934**

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2024

тыс. руб.

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	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**	**51 071**	**0**	**51 071**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	51 071	0	**51 071**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**7 510**	**0**	**7 510**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	7 510	0	**7 510**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(10 273)**	**0**	**(10 273)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(10 273)	0	**(10 273)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**48 308**	**0**	**48 308**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	48 308	0	**48 308**

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	24 453	0	24 453
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	24 453	0	24 453
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	89 426	0	89 426
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	89 426	0	89 426
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(62 808)	0	(62 808)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(62 808)	0	(62 808)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	51 071	0	51 071
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	51 071	0	51 071

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2024

тыс. руб.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 137**	**0**	**4 137**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4 137	0	**4 137**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**524**	**0**	**524**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	524	0	**524**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(748)**	**0**	**(748)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(748)	0	**(748)**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 913**	**0**	**3 913**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	3 913	0	**3 913**

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**1 981**	**0**	**1 981**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	1 981	0	**1 981**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**6 019**	**0**	**6 019**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	6 019	0	**6 019**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3 863)**	**0**	**(3 863)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(3 863)	0	**(3 863)**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**4 137**	**0**	**4 137**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	4 137	0	**4 137**

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

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	1 804	0	**1 804**	2 514	0	**2 514**
6	Прочая дебиторская задолженность	650	53	**597**	634	51	**583**
7	Итого	**2 454**	**53**	**2 401**	**3 148**	**51**	**3 097**

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Правилам доверительного управления фондами в сумме 1 804 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 2 514 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

тыс. руб.

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:	**2 514**	**0**	**0**	**0**	**634**	**3 148**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 514	0	0	0	634	**3 148**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**25 453**	**0**	**0**	**0**	**4 703**	**30 156**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	25 453	0	0	0	4 703	**30 156**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(26 163)**	**0**	**0**	**0**	**(4 687)**	**(30 850)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(26 163)	0	0	0	(4 687)	**(30 850)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**1 804**	**0**	**0**	**0**	**650**	**2 454**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 804	0	0	0	650	**2 454**

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**2 514**	**0**	**0**	**0**	**41 246**	**43 760**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 514	0	0	0	41 246	**43 760**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**30 041**	**0**	**0**	**0**	**39 501**	**69 542**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 041	0	0	0	39 501	**69 542**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**(30 041)**	**0**	**0**	**0**	**(80 113)**	**(110 154)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 041)	0	0	0	(80 113)	**(110 154)**
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	**2 514**	**0**	**0**	**0**	**634**	**3 148**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 514	0	0	0	634	**3 148**

37

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

На 31.12.2024

тыс. руб.

Таблица 12.3

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**51**	**51**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	51	**51**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**2**	**2**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	2	**2**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**53**	**53**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	53	**53**

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**3 341**	**3 341**
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	3 341	**3 341**
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**410**	**410**
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	410	**410**
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**(3 700)**	**(3 700)**
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(3 700)	**(3 700)**
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	**0**	**0**	**0**	**0**	**51**	**51**
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	51	**51**

Нематериальные активы

тыс. руб.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
1	**Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:**	**36**	**0**	**917**	**954**
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	547	0	1 077	**1 624**
3	накопленная амортизация	(511)	0	(159)	**(670)**
12	Амортизация	(36)	0	(195)	**(231)**
23	**Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:**	**0**	**0**	**723**	**723**
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	547	0	1 077	**1 624**
25	накопленная амортизация	(547)	0	(354)	**(901)**
27	**Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:**	**0**	**0**	**723**	**723**
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	547	0	1 077	**1 624**
29	накопленная амортизация	(547)	0	(354)	**(901)**
38	Амортизация	0	0	(196)	**(196)**
49	**Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:**	**0**	**0**	**527**	**527**
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	547	0	1 077	**1 624**
51	накопленная амортизация	(547)	0	(550)	**(1 097)**

18.1.1. В результате проведения теста на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в г. был признан убыток в размере 0 тысяч рублей (в 01.01.2024 году: 31.12.2024 0 тысяч рублей). Обесцененный нематериальный актив относится на подразделения (единицы), генерирующие денежные потоки 0

Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на _____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	2 100	0	0	0	0	2 100
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	823	0	0	4 667	0	0	0	0	5 490
3	накопленная амортизация	0	(823)	0	0	(2 567)	0	0	0	0	(3 390)
5	Поступления	0	0	0	0	2 740	0	0	0	0	2 740
9	Выбытие, в том числе:	0	0	0	0	(1 322)	0	0	0	0	(1 322)
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	(1 322)	0	0	0	0	(1 322)
10	Амортизация	0	0	0	0	(930)	0	0	0	0	(930)
21	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	2 588	0	0	0	0	2 588
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	823	0	0	2 740	0	0	0	0	3 563
23	накопленная амортизация	0	(823)	0	0	(152)	0	0	0	0	(975)
25	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	2 588	0	0	0	0	2 588
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	823	0	0	2 740	0	0	0	0	3 563
27	накопленная амортизация	0	(823)	0	0	(152)	0	0	0	0	(975)
34	Амортизация	0	0	0	0	(913)	0	0	0	0	(913)
45	Балансовая стоимость на ____ 20__ года, в том числе:	0	0	0	0	1 674	0	0	0	0	1 674
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	823	0	0	2 740	0	0	0	0	3 563
47	накопленная амортизация	0	(823)	0	0	(1 066)	0	0	0	0	(1 889)

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	8	0	8	34	0	34
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	83	0	83	69	0	69
11	Итого	**91**	**0**	**91**	**103**	**0**	**103**

тыс. руб.

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	1 800	2 609
15	**Итого**	1 800	2 609

24.1.1. В течение 31.12.2024 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 01.01.2024 г. 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	15%	31.10.2026	15%	31.10.2026

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	266	206
20	**Итого**	**266**	**206**

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.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1 289	1 001
3	Расчеты по социальному страхованию	310	173
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	70	0
10	Итого	**1 669**	**1 174**

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

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 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 459 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 27 121 тысяч рублей).

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	**10 916**	**4 981**
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 621	1 901
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	7 295	3 080
15	Итого	**10 916**	**4 981**

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 2024 г.

тыс. руб.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на _____ 20__ г.	116	4 137	51	**4 304**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(12)	(224)	2	**(234)**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на _____ 20__ г.	104	3 913	53	**4 070**

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на _____ 20__ г.	135	1 981	3 341	**5 457**
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(19)	2 156	(3 290)	**(1 153)**
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на _____ 20__ г.	116	4 137	51	**4 304**

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	25 452	30 041
48	Итого	25 452	30 041
56	**Всего**	**25 452**	**30 041**

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	12 159	16 351
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 111	2 841
5	Прочее	18	30
6	Итого	**14 288**	**19 222**

42.1.1. Расходы по оплате труда за 31.12.2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 01.01.2024 г.: 0 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 31.12.2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 111 тысяч рублей (за 01.01.2024 г.: 2 841 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

тыс. руб.

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	21 663	22 744
11	Прочее	21	19
12	Итого	**21 684**	**22 763**

Процентные расходы

тыс. руб.
Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	391	296
7	**Итого**	**391**	**296**

Общие и административные расходы

тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	913	930
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	196	231
4	Расходы по аренде	3 762	3 762
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 188	2 400
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3	13
14	Штрафы, пени	0	3 185
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	34	27
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	114	360
17	Прочие административные расходы	242	231
18	Итого	**6 452**	**11 139**

Прочие доходы

тыс. руб.
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	0	248
9	**Итого**	**0**	**248**

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	Общество арендует офисные помещения для ведения своей основной лицензионной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нет
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	нет
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	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нет
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

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

тыс. руб.

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 674	2 588
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(1 800)	(2 608)

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

тыс. руб.

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:	**391**	**296**
2	проценты уплаченные	391	296
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	**809**	**904**
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	809	904
7	Итого отток денежных средств	**1 200**	**1 200**

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

тыс. руб.

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	2 893	1 452
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	91	286
4	Итого, в том числе:	**2 984**	**1 738**
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	**2 984**	**1 738**

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 31.12.2024 году составляет 20 процентов

(в 01.01.2024 г.: 20 процентов).

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

тыс. руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 213)	(16 997)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: ____%; 20__ год: _____%)	(1 243)	(3 399)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	**4 478**	**1 661**
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(160)	(1 401)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 638	3 062
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(251)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 984	1 738

48.2 по строке 11 отражены суммы пересчета величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с 20% до 25%, связанных с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации с 01.01.2025 года.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2024

тыс. руб.

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
	Отложенный налоговый актив по Резервам по неиспользованным	163	(37)	-	200
	Отложенный налоговый актив по Резервам по страховым взносам по неиспользованным отпускам	28	(8)	-	36
	Отложенный налоговый актив по денежным средствам на расчетном счете	3	(2)	-	5
	Отложенный налоговый актив по денежным средствам на депозитном счете	18	0	-	18
	Отложенный налоговый актив по займам выданным	783	(44)	-	827
	Отложенный налоговый актив по Резервам по дебиторской задолженности	10	0	-	10
	Общая сумма отложенного налогового актива	1 005	(91)	-	1096
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	0	-	0
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 005	(91)	-	1096

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

В Обществе действует единая система управления рисками, в рамках которой осуществляется управление рисками, которые могут оказывать влияние на деятельность как организации в целом, так и средств, переданных в доверительное управление. Процессы управления рисками интегрированы в процессы стратегического планирования и управления.

Целью системы управления рисами является обеспечение приемлемого уровня рисков для достижения Обществом стратегических целей в интересах участников Общества в долгосрочной перспективе.

Цели системы управления рисками достигаются путем решения следующих основных задач:

Обеспечение заданного уровня финансовой устойчивости Общества - осуществление процессов и мероприятий в отношении рисков, признаваемых Обществом значимыми, реализация которых, в том числе, может привести к снижению собственных средств до размере менее минимального, установленного законодательством РФ и нормативными актами ЦБ РФ, наступлению оснований для применения мер по предупреждению банкротства или иным неблагоприятным последствиям, приводящим к невозможности осуществления дальнейшей деятельности Общества, а также не значимых рисков Общества;

Выполнение установленных Обществом внутренних ограничений в отношении собственных средств и активов Клиентов/имущества фондов;

Обеспечение эффективного функционирования системы управления рисками;

оперативное реагирование на внешние и внутренние изменения, имеющие воздействие на Риск.

Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях с задержкой платежа у Общества на 31.12.2024г. и на 31.12.2023 г. нет.

Финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств с задержкой платежа у Общества на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. нет.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

тыс. руб.
Таблица 52.6

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	1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	-	-	-	597	-	597
6	6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	597	-	597
25	25	Итого	-	-	-	597	-	597

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

тыс. руб.

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:	**7**	**395**	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	7	395	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**25 685**	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 685	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-	-	**44 395**
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		-	-	-	44 395
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	**2 401**
39	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	1 804
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	597

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

тыс. руб.

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
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**266**	-	-	-	-	-	-	-	**266**
40	прочая кредиторская задолженность	266	-	-	-	-	-	-	-	**266**
42	Итого обязательств	**266**	-	-	-	-	-	-	-	**266**

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

тыс. руб.

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:	**402**	-	-	**402**
2	денежные средства на расчетных счетах	402	-	-	**402**
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	**25 685**	-	-	**25 685**
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	25 685	-	-	**25 685**
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	**44 395**	**44 395**
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	44 395	**44 395**
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**1 804**	**597**	-	**2 401**
65	дебиторская задолженность клиентов	1 804	-	-	**1 804**
69	прочая дебиторская задолженность	-	597	-	**597**
71	Итого активов	**27 891**	**597**	**44 395**	**72 883**
	Раздел II. Обязательства				
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	**266**	-	-	**266**
111	прочая кредиторская задолженность	266	-	-	**266**
113	Итого обязательств	**266**	-	-	**266**
114	Итого разрыв ликвидности	**27 625**	**597**	**44 395**	**72 617**

Примечание 54. Условные обязательства

Обязательства и активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в Бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по сотоянию на 31.12.2024 года и 31.12.2023 года у Общества отсутствуют.
Общество участвует в судебных разбирательствах, но по Соглашению о компенсации убытков, застройщик компенсирует все причитающиеся по судебным решениям платежи.

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

тыс. руб.
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:	402	25 685	46 796	72 883	72 883
2	денежные средства, в том числе:	402	-	-	402	402
5	денежные средства на расчетных счетах	402	-	-	402	402
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	25 685	46 796	72 481	72 481
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	25 685	-	25 685	25 685
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	25 685	-	25 685	25 685
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	44 395	44 395	44 395
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	44 395	44 395	44 395
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 401	2 401	2 401
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 804	1 804	1 804
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	597	597	597
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	266	266	266
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	266	266	266
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	266	266	266
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	266	266	266

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

тыс. руб.

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	2 292	**2 292**	2 292
3	Итого	-	-	**2 292**	**2 292**	**2 292**

Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.
Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	**502**	-	-	**502**
29	прочие обязательства	-	-	-	-	502	-	-	**502**

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	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	-	-	-	-	2 414	-	-	**2 414**

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

тыс. руб.

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 414	2 413

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после отчетной даты 31.12.2024 года, которые существенно повлияли на финансовое положение Общества отсутствуют.

Генеральный директор _____ Р.В. Стрижаченко

_____27_____ марта 2025 г.

Прошнуровано, пронумеровано и скреплено печатью

73 (семьдесят три) листа

Генеральный директор

Большакова И.В.