

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	38 723	46 753
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 740	9 490
11	дебиторская задолженность	12	9 740	9 490
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	8 360	8 360
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 638	901
21	Прочие активы	20	3 134	1 195
22	Итого активов		66 595	66 699
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 855	4 388
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 430	
30	кредиторская задолженность	26	4 425	4 388
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	894	850
36	Прочие обязательства	29	2 873	1 888

37	Итого обязательств		14 621	7 126
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	81 000	81 000
39	Добавочный капитал	30	287 953	245 153
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-316 979	-266 579
52	Итого капитала		51 974	59 574
53	Итого капитала и обязательств		66 595	66 699

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

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:		16	493
4	процентные доходы	34	15	51
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			367
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	2	74
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	135 007	91 710
16	Расходы на персонал	42	-36 497	-30 483
17	Прямые операционные расходы	43	-278	-151
18	Процентные расходы	44	-78	
20	Общие и административные расходы	46	-144 406	-59 260
22	Прочие доходы	47	99	
23	Прочие расходы	47	-220	-464
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-46 357	1 844

25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-4 043	-2 469
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-4 043	-2 469
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-50 400	-625
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-50 400	-625

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		81 000	245 153	-265 955	60 198
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		81 000	245 153	-265 955	60 198
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				-625	-625

14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		81 000	245 153	-266 579	59 574
15	Остаток на 01.01.2024 г.		81 000	245 153	-266 579	59 574
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		81 000	245 153	-266 579	59 574
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				-50 400	-50 400
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30		42 800		42 800
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		81 000	287 953	-316 979	51 974

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268584000	17702545	1137746502706	

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

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Альва-Финанс"
ООО "УК "Альва-Финанс"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

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		134 757	97 504
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-175	-272
5	Проценты полученные		15	53
6	Проценты уплаченные		-78	
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-35 512	-30 802
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-84 779	-58 345
11	Уплаченный налог на прибыль		-3 999	-1 626
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-60 913	-114
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-50 686	6 398
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			5 200
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-300
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности			4 900
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				

36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		42 800	
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-146	
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		42 654	
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-8 032	11 298
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	46 764	35 466
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	38 732	46 764

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Байкова Светлана Геннадиевна

(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00975
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	20.05.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ПО УПРАВЛЕНИЮ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ, ПАЕВЫМИ ИНВЕСТИЦИОННЫМИ ФОНДАМИ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫМИ ПЕНСИОННЫМИ ФОНДАМИ (ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ (БАНК РОССИИ))
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не приостанавливалась
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)	ЮРГОВА ЮЛИЯ ВСЕВОЛОДОВНА
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	119285, Россия, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Раменки, МЖД Киевское 5-ый км, д. 1, стр. 1, помещ. 19/1

14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	15
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями, установленными в Российской Федерации, а именно Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает активы и обязательства в зависимости от выбранной модели по справедливой стоимости, амортизированной стоимости, первоначальной стоимости. Финансовые инструменты определяются в соответствии с МСФО 9. Основные принципы Учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм в отчетном периоде не производилась
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 руководство формирует различные суждения помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Например, руководство формирует суждения при решении следующих вопросов: в какой момент времени практически все значительные риски и выгоды, связанные с правом собственности на финансовые активы передаются другим организациям; обусловливают ли договорные условия по финансовому активу возникновение на определенные даты денежных потоков, которые являются исключительно выплатой основной суммы и процентов по невыплаченной части основной суммы; предполагаемые сроки аренды и применение ставки дисконтирования.
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)	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. Далее представлена информация в отношении существенного влияния оценок и допущений на признанные активы и обязательства: 1. На статью отчетности "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости" оказывает влияние профессиональное суждение в отношении определения справедливой стоимости активов при первоначальном признании, в том числе, выбор рыночной процентной ставки в качестве ЭСП, оценка величины и сроков ожидаемых денежных потоков, а также расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов; 2. На статью отчетности «Прочие обязательства» оказывает влияние профессиональное суждение в отношении суммы обязательства по выплатам работникам (резерв по неиспользованным отпускам); 3. На статью отчетности "Отложенный налоговый актив" на 31.12.2021 года оказывает влияние профессиональное суждение в отношении вероятности получения налогооблагаемой прибыли. Признанные отложенные налоговые активы это сумма налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости, либо по амортизированной стоимости в зависимости от выбранной бизнес-модели управления финансовыми инструментами и характеристик финансового инструмента, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату совершения операции, связанных с иностранной валютой и на отчетную дату.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая отчетность подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Прилагаемая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в том случае, если бы Общество не могло продолжить дальнейшее осуществление финансово-хозяйственной деятельности в соответствии с принципом непрерывности деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

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)	С 1 января 2023 года изменения в учётную политику не вносились.
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	Поправки к МСФО (IAS) 1 в отношении классификации обязательств на краткосрочные и долгосрочные были выпущены в январе 2020 года с первоначальной датой вступления в силу с 1 января 2022 года. Тем не менее в связи с пандемией COVID-19 дата вступления в силу была перенесена на один год, чтобы предоставить компаниям больше времени для внедрения изменений, связанных с классификацией, в результате внесения поправок в рекомендации. Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерских оценок» (выпущена 12 февраля 2021 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 г. или после этой даты): как отличать изменения в учетной политике от изменений в бухгалтерских оценках. Поправки к Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. СФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. В настоящее время Общество оценивает, какое влияние поправки окажут на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
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 и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах, остатки на бирже. Высоколиквидные краткосрочные депозиты сроком погашения до трех месяцев, классифицируются Обществом как эквиваленты денежных средств. 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	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, признаются, когда Общество предоставляет денежные средства банкам-контрагентам. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости. Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Общество не имеет.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом незначительные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии и до прекращения признания финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Торговой дебиторской задолженностью Общество признаёт вознаграждение за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами, определяемое на основании правил доверительного управления. Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества, а также в связи с тем, что срок погашения такой дебиторской задолженности не превышает 30 дней. Также, в случае если доля дебиторской задолженности по контрагенту составляет менее 1% от общей суммы дебиторской задолженности, сумма резерва не определяется.
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	В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество не имеет.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины, когда организация: (а) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и (б) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. При отражении в учете передачи финансового актива, который не удовлетворяет критериям прекращения признания, организация не может произвести взаимозачет переданного актива и соответствующего ему обязательства
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	Инвестиционным имуществом признается имущество (часть имущества) (земельный участок или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящееся в собственности Компании (полученное при осуществлении уставной деятельности) и используемое для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого. Модель учета инвестиционного имущества: После первоначального признания Компания оценивает инвестиционное имущество по справедливой стоимости (по аналогии с принятой оценкой группы основных средств «Здания и сооружения», «Земельные участки»). Переоценка инвестиционной недвижимости производится ежегодно по состоянию на 1 января года, следующего за отчетным. Переоценка земельных участков, включенных в состав инвестиционного имущества производится один раз в 3-5 лет.
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	Компания признает инвестиционное имущество в качестве актива тогда, когда: 1. существует вероятность поступления будущих экономических выгод, связанных с инвестиционным имуществом; и 2. можно надежно оценить стоимость инвестиционного имущества. Объекты недвижимости, в отношении которых при первоначальном признании существует намерение о продаже в течение двенадцати месяцев от даты первоначального признания, относятся к долгосрочным активам, предназначенным для продажи. В некоторых случаях, когда части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, Компания может рассматривать такую недвижимость как инвестиционное имущество, только в случае, если Компания предоставляет дополнительные услуги арендаторам по принадлежащей ему недвижимости (услуги по охране, текущей эксплуатации) и эти услуги составляют незначительную часть соглашения в целом (МСФО (IAS) 40.12). Критерий существенности незначительной части инвестиционного имущества устанавливается в размере 10%.

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Компания оценивает справедливую стоимость инвестиционной недвижимости на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, который обладает признанной и соответствующей профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки недвижимости той же категории и местонахождения, что и оцениваемая инвестиционная недвижимость (МСФО (IAS) 40.32).
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 представляют собой объекты, которые имеют материально – вещественную форму, предназначены для использования в процессе основной деятельности, а также для административных целей, а также в случаях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико - эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями, предполагается использовать в течение более чем одного отчетного периода (более 12 месяцев). Объект основных средств признается в качестве актива при выполнении следующих условий: существует высокая вероятность получения будущих экономических выгод, связанных с данным объектом; и первоначальная стоимость данного объекта может быть надежно оценена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. После первоначального признания основные средства учитываются, по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости и земельных участков. Группа однородных объектов основных средств «Земельные участки» и «Здания и сооружения» учитываются по переоцененной - справедливой стоимости. Незавершенные капитальные вложения в основные средства, учитываемые на балансовом счете № 60415 «Вложения в сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение основных средств», переоценке не подлежат.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете. Линейный метод амортизации. Амортизация по всем классам основных средств рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которая может быть получена от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств пересматривается в конце каждого отчетного года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств (по основным классам): - офисная техника (оборудование) - свыше 2 лет до 3 лет включительно; - мебель - свыше 5 лет до 7 лет включительно. Земельные участки имеют неограниченный срок использования и не подлежат амортизации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект признается в качестве нематериального актива, если он одновременно удовлетворяет следующим критериям: 1. не имеет материально-вещественной формы; 2. является идентифицируемым, то есть: - является отделимым, т. е. Компания может его продать, отдать лицензионные права на него, обменять, или - возникает в результате договорных или иных юридических прав; 3. контролируется Компанией (имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта); 4. существует высокая вероятность получения Компанией будущих экономических выгод, связанных с данным объектом и Компания имеет право на получение указанных выгод; 5. стоимость объекта может быть надежно оценена; 6. предназначен для использования в административных целях или управленческих нужд в течение более чем 12 месяцев. Нематериальные активы включают: Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением, лицензии (кроме лицензий на право пользования программным обеспечением), торговые марки (приобретенные), деловая репутация.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации. Амортизируются линейным методом.
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	Не применимо, поскольку отсутствуют активы с неопределенным сроком полезного использования
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора. Амортизация начисляется с момента готовности нематериальных активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Собственными силами нематериальные активы не создаются.
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. Одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо ввиду отсутствия у Общества долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	При первоначальном признании Общество оценивает запасы в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. После первоначального признания Общество оценивает запасы по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании Общество оценивает запасы по стоимости каждой единицы. Если запасы представляют собой множество взаимозаменяемых однородных единиц, за исключением материалов, предназначенных для сооружения, создания и восстановления основных средств, Общество оценивает их по методу ФИФО. При применении этого способа оценка запасов, не списываемых на отчетную дату, производится в оценке последних по времени приобретений.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. В проверяемом периоде у Общества отсутствуют признанные резервы - оценочные обязательства.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Для целей бухгалтерского учета договор аренды классифицируется Обществом-арендатором в качестве долгосрочной или краткосрочной аренды с учетом планируемого срока аренды. При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - актива в форме права пользования (строка "Основные средства" Бухгалтерского баланса); - арендных обязательств (строка "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса). На дату начала аренды обязательства по аренде оцениваются в сумме, равной приведенной стоимости будущих арендных платежей в течение срока аренды. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки Общество использует в качестве процентной ставки соответствующую процентную ставку по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций, опубликованную на официальном сайте Банка России на дату начала аренды.
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	Общество использует освобождение от применения требований МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев с учетом планируемого срока аренды).
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность - задолженность Общества перед контрагентами Общества. Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров/оказании услуг Общества в момент признания расходов по приобретению товаров/услуг. При первоначальном признании кредиторская задолженность оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности. Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока на основании условий договора. Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал учитывается по номинальной стоимости, превышение стоимости продажи доли над номинальной стоимостью признается в качестве эмиссионного дохода.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал Обществом не создается
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании актива или обязательства по операциям, не связанным с объединениями бизнеса, если таковые не оказывают влияния ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты и до утверждения финансовой отчетности отражается в примечании «События после отчетной даты».

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	38 732	9	38 723	46 764	11	46 753
6	Итого	38 732	9	38 723	46 764	11	46 753

По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в трех кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 38 732 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 46 753 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по остаткам денежных средств создавался.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	38 723	46 753
4.1	Прочее	9	11
5	Итого	38 732	46 764

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	46 764	46 764
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 764	46 764
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	196 520	196 520
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	196 520	196 520
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-204 552	-204 552
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-204 552	-204 552
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	38 732	38 732
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 732	38 732

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

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	35 466	35 466
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35 466	35 466
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	192 313	192 313
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	192 313	192 313
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-181 015	-181 015
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-181 015	-181 015

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	46 764	46 764
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	46 764	46 764

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

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4	4
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	4
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-6	-6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-6	-6
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	9

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

Таблица 5.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
--------------	-------------------------	---------------------------------------	-------

1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	47	47
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	47	47
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	110	110
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110	110
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-146	-146
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-146	-146
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	11	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11

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

У Общества на 31.12.24 г. отсутствуют депозиты в кредитных организациях.

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Остатки по займам, выданным на 31.12.2024 отсутствуют. Ранее займы выданные физическим лицам в течение 2023 года были погашены.

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

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	4 535	4 535
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 535	4 535
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	369	369
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	369	369
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 270	-5 270
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 270	-5 270
31	Прочие изменения, в том числе:	367	367
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	367	367

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
(сравнительные данные)
за 2023 г.**

Таблица 11.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	38	38
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38	38
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-38	-38
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-38	-38

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	9 713		9 713	9 463		9 463
6	Прочая дебиторская задолженность	27		27	27		27
7	Итого	9 740		9 740	9 490		9 490

Показатель дебиторской задолженности клиентов включает в себя задолженность сроком погашения до 30-ти дней. Основную долю дебиторской задолженности составляет сумма начисленного вознаграждения за услуги по доверительному управлению паевыми инвестиционными фондами в размере 9 740 тыс. рублей (на 31.12.2023 г.: 9 463 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2024 являются: ООО “УК “Альва-Финанс” Д.У. Комбинированным ЗПИФ “СФЕРА” сумма задолженности 5 000 тыс. руб. (51,33 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО “УК “Альва-Финанс” Д.У. ЗПИФ недвижимости “Океан” сумма задолженности 4 400 тыс. руб. (45,17 % доля от величины дебиторской задолженности). Крупнейшими дебиторами Общества на 31.12.2023 являются: ООО “УК “Альва-Финанс” Д.У. Комбинированным ЗПИФ “СФЕРА” сумма задолженности 5 000 тыс. руб. (52,84 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО “УК “Альва-Финанс” Д.У. ЗПИФ недвижимости “Океан” сумма задолженности 3 400 тыс. руб. (35,93 % доля от величины дебиторской задолженности), ООО “УК “Альва-Финанс” Д.У. Комбинированным ЗПИФ “Горизонт” сумма задолженности 750 тыс. руб. (7,93 % доля от величины дебиторской задолженности). Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности не создавался в связи с тем, что основными дебиторами Общества являются паевые инвестиционные фонды, находящиеся под управлением Общества. Общество удерживает сумму вознаграждения из имущества, составляющего паевые инвестиционные фонды, в соответствии с договорами доверительного управления. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 463	27	9 490
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 463	27	9 490
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	135 007	60 804	195 810
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	135 007	60 804	195 810
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-134 757	-60 804	-195 560
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-134 757	-60 804	-195 560
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 713	27	9 740
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 713	27	9 740

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	15 256	50	15 307

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	15 256	50	15 307
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	91 710	86	91 796
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	91 710	86	91 796
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-97 504	-109	-97 613
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-97 504	-109	-97 613
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	9 463	27	9 490
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	9 463	27	9 490

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Итого
1	2	3	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	8 360	8 360
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	8 360	8 360
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	8 360	8 360
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	8 360	8 360
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 360	8 360

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
3	накопленная амортизация	-179			-179
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
25	накопленная амортизация	-179			-179
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
29	накопленная амортизация	-179			-179
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	179			179
51	накопленная амортизация	-179			-179

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:		1 559							1 559
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		2 147							2 147
3	накопленная амортизация		-588							-588
9	Выбытие, в том числе:		-178							-178
11	накопленная амортизация		-178							-178
13	Амортизация		-479							-479
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:		901							901
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 969							1 969
26	накопленная амортизация		-1 068							-1 068

28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		901							901
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 969							1 969
30	накопленная амортизация		-1 068							-1 068
32	Поступление					6 576				6 576
40	Амортизация		-656			-183				-839
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:		245			6 393				6 638
52	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 969			6 576				8 545
53	накопленная амортизация		-1 724			-183				-1 907

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3		3	3		3
2	Расчеты с персоналом	3		3			
3	Расчеты по социальному страхованию	65		65	65		65
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 063		3 063	1 126		1 126
10	Прочее				1		1
11	Итого	3 134		3 134	1 195		1 195

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Поступление (создание)		553	423			976
8	Признание в составе расходов		-553	-423			-976
18	Поступление (создание)		307				307
21	Выбытие		-307				-307

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	3
2	Обязательства по аренде	6 430
16	Итого	6 430

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	84	71
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	23	
19	Прочая кредиторская задолженность	4 317	4 317
20	Итого	4 425	4 388

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	417	627
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 454	1 260
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	1
11	Итого	2 873	1 888

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 составляет 81 000 тыс. рублей. (на 31.12.2023: 81 000 тыс. рублей). Уставный капитал полностью оплачен. 30.1.2. В составе добавочного капитала отражены вклады единственного участника в имущество общества. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 составляет 287 953 тыс. рублей (на 31.12.2023: 245 153 тыс. рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом Общество 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 Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 26 980 тысяч рублей. 31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств Общества составляет 30 348 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 39 490 тысяч рублей). 31.5. По состоянию на 31.12.24 чистые активы Общества составляют 51 974 тысяч рублей, что на 29 026 тысяч рублей меньше уставного капитала (на 31.12.2023 г. чистые активы составляли 59 574 тысячи рублей, что меньше уставного капитала на 21 426 тысяч рублей). По итогам 2024 года убыток Общества составил 50 400 тыс. руб. Итого на 31.12.24 непокрытый убыток Общества составляет 316 979 тысяч рублей. Основной причиной указанного убытка является погашение в предыдущих отчетных периодах штрафных санкций по судебным делам, касающихся недвижимого имущества, входящего в состав имущества ПИФов под управлением Общества. Погашение штрафных санкций осуществлялось за счет средств, внесенных единственным участником в виде вклада в имущество Общества. По состоянию на дату подписания настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество имеет неоконченные судебные разбирательства, связанные с деятельностью ПИФов под управлением Общества, информация о которых приведена в Примечании 54. По значительному числу судебных разбирательств возможно наступление негативных последствий для Общества. Данные факты указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Руководство Общества принимает меры по исправлению сложившейся финансовой ситуации - ведутся переговоры по увеличению вознаграждения ПИФ под управлением Общества, будут сокращены расходы на аренду офисного помещения, рассматривается вопрос об уменьшении уставного капитала до величины чистых активов.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	15	51
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		48
8	прочее	15	3
15	Итого	15	51

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

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

за 2024 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	11	11
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-2	-2
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	9	9

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

за 2023 г.

Таблица 37.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Итого
1	2	3	4	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	47	38	85

2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-36	-38	-74
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	11		11

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	134 892	91 710
48	Итого	134 892	91 710
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	115	
55	Итого	115	
56	Всего	135 007	91 710

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	31 220	26 280
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 271	4 200
5	Прочее	6	3
6	Итого	36 497	30 483

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды с учетом применения пониженных тарифов в соответствии с пп. 17 п. 1, п. 2.1 ст. 427 в размере 5 271 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 4 200 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Почтовые расходы	98	151
11	Прочее	180	
12	Итого	278	151

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.
1	2	3
5	По обязательствам по аренде	78
7	Итого	78

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 122	2 734
2	Амортизация основных средств	839	657
4	Расходы по аренде	9 054	5 598
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		42
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	349	352
8	Расходы на рекламу и маркетинг	30	18
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	67 387	45 362
11	Представительские расходы		19
12	Транспортные расходы	19	694
13	Командировочные расходы	41	
14	Штрафы, пени	60 998	565
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98	285
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	260	238
17	Прочие административные расходы	1 209	2 695
18	Итого	144 406	59 260

Расходы на штрафы, пени за 2024 год включают в себя расходы на оплату штрафных санкций в ДЕПАРТАМЕНТ ГОРОДСКОГО ИМУЩЕСТВА ГОРОДА МОСКВЫ в общей сумме 54 046 тысяч рублей. Взысканы пени по Определению Арбитражного суда по делу № А40/24935/2024-104-152 от 21.06.2024 в общей сумме 6 249 тысяч рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.
1	2	3
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	93
8	Прочие доходы	6
9	Итого	99

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		73
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		243
5	Прочие расходы	220	148
6	Итого	220	464

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения. По состоянию на 31.12.24 г. заключены договоры аренды/субаренды нежилых помещений. Сроки аренды/субаренды согласно договору составляют менее 12 месяцев, предусмотрено неограниченно количество продлений. Некредитная финансовая организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом и признает обязательство по аренде.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором аренды не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору и отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа; предмет аренды не предполагается предоставлять в субаренду.
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка не предусмотрена договором аренды. Некредитная финансовая организация при невозможности определения такой ставки использует в качестве процентной ставки соответствующую процентную ставки по кредитным и депозитным операциям кредитных организаций, опубликованную на официальном сайте Банка России на дату начала аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 393	
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 430	

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 955	5 382
2	проценты уплаченные	78	
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	2 877	5 382
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	146	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	146	
7	Итого отток денежных средств	3 101	5 382

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 043	2 469
4	Итого, в том числе:	4 043	2 469
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 043	2 469

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет

0,06

(в 2023 году:

0,06

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	-46 357	1 844
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. % - 2023 г. %	4 043	2 469
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 043	2 469

6,00

6,00

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 740	9 740
2	дебиторская задолженность клиентов	9 713	9 713
6	прочая дебиторская задолженность	27	27
25	Итого	9 740	9 740

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

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	9 490	9 490
2	дебиторская задолженность клиентов	9 463	9 463

6	прочая дебиторская задолженность	27	27
25	Итого	9 490	9 490

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 740
39	дебиторская задолженность клиентов	9 713
43	прочая дебиторская задолженность	27

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

Таблица 52.8
тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 490
39	дебиторская задолженность клиентов	9 463
43	прочая дебиторская задолженность	27

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

Таблица 52.12
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	38 732			38 732
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 740			9 740
11	дебиторская задолженность	9 740			9 740
16	Прочие активы	3 134			3 134
17	Итого активов	51 606			51 606
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 855			10 855
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 430			6 430
25	кредиторская задолженность	4 425			4 425
27	Прочие обязательства	2 873			2 873
28	Итого обязательств	13 727			13 727
29	Чистая балансовая позиция	37 879			37 879

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6

Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	46 753			46 753
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 490			9 490
11	дебиторская задолженность	9 490			9 490
16	Прочие активы	1 195			1 195
17	Итого активов	57 438			57 438
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 388			4 388
25	кредиторская задолженность	4 388			4 388
27	Прочие обязательства	1 888			1 888
28	Итого обязательств	6 276			6 276
29	Чистая балансовая позиция	51 162			51 162

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

Таблица 52.13
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	673	2 020	5 162	7 855

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
21	обязательства по аренде	673	2 020	5 162	7 855
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 388			4 388
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	71			71
42	прочая кредиторская задолженность	4 317			4 317
44	Итого обязательств	5 061	2 020	5 162	12 243

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 388	4 388

31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	71	71
42	прочая кредиторская задолженность	4 317	4 317
44	Итого обязательств	4 388	4 388

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

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	38 723			38 723
2	денежные средства на расчетных счетах	38 723			38 723
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 740			9 740
68	дебиторская задолженность клиентов	9 713			9 713
72	прочая дебиторская задолженность	27			27
74	Итого активов	48 463			48 463
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450	1 453	4 527	6 430
95	обязательства по финансовой аренде	450	1 453	4 527	6 430

104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 425			4 425
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	84			84

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	23			23
116	прочая кредиторская задолженность	4 317			4 317
118	Итого обязательств	4 875	1 453	4 527	10 855
119	Итого разрыв ликвидности	43 588	-1 453	-4 527	37 608

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства, в том числе:	46 753			46 753
2	денежные средства на расчетных счетах	46 753			46 753
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9 490			9 490
68	дебиторская задолженность клиентов	9 463			9 463
72	прочая дебиторская задолженность	27			27
74	Итого активов	56 243			56 243
	Раздел II. Обязательства				
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 388			4 388

105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	71			71
116	прочая кредиторская задолженность	4 317			4 317
118	Итого обязательств	4 388			4 388
119	Итого разрыв ликвидности	51 855			51 855

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

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	38 723				38 723
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 740				9 740
11	дебиторская задолженность	9 740				9 740
15.1	Прочие активы	3 134				3 134
16	Итого активов	51 597				51 597
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 855				10 855
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 430				6 430
24	кредиторская задолженность	4 425				4 425
25.1	Прочие обязательства	2 873				2 873
28	Итого обязательств	13 727				13 727

29	Чистая балансовая позиция	37 869				37 869
----	---------------------------	--------	--	--	--	--------

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

Таблица 52.15

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	46 753				46 753
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 490				9 490
11	дебиторская задолженность	9 490				9 490
15.1	Прочие активы	1 195				1 195
16	Итого активов	57 438				57 438
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 388				4 388
24	кредиторская задолженность	4 388				4 388
25.1	Прочие обязательства	1 888				1 888
26	Итого обязательств	6 276				6 276
27	Чистая балансовая позиция	51 162				51 162

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		38 723	9 740	48 463	48 463
2	денежные средства, в том числе:		38 723		38 723	38 723
5	денежные средства на расчетных счетах		38 723		38 723	38 723
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			9 740	9 740	9 740
29	дебиторская задолженность, в том числе:			9 740	9 740	9 740
31	дебиторская задолженность клиентов			9 713	9 713	9 713
35	прочая дебиторская задолженность			27	27	27
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			4 425	4 425	4 425
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			4 425	4 425	4 425

56	кредиторская задолженность, в том числе:			4 425	4 425	4 425
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			84	84	84
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений			23	23	23
68	прочая кредиторская задолженность			4 317	4 317	4 317

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

Таблица 56.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		46 753	9 490	56 243	56 243
2	денежные средства, в том числе:		46 753		46 753	46 753
5	денежные средства на расчетных счетах		46 753		46 753	46 753

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			9 490	9 490	9 490
29	дебиторская задолженность, в том числе:			9 490	9 490	9 490
31	дебиторская задолженность клиентов			9 463	9 463	9 463
35	прочая дебиторская задолженность			27	27	27
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			4 388	4 388	4 388
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			4 388	4 388	4 388
56	кредиторская задолженность, в том числе:			4 388	4 388	4 388
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			71	71	71
68	прочая кредиторская задолженность			4 317	4 317	4 317

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	397	397

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

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
29	Прочие обязательства	149	149

В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплаты работникам заработной платы, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на социальное страхование.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	4 742	4 742

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
16	Расходы на персонал	6 467	6 467

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 742	6 467

В размер краткосрочного вознаграждения включены заработная плата, оплачиваемый ежегодный отпуск и взносы на обязательное социальное страхование. Расходы на взносы на обязательное социальное страхование в 2024 году составили 647 тысяч рублей (в 2023 году - 920 тысячи рублей). Основной управленческий персонал: Генеральный директор.

Генеральный директор _____ Байкова С.Г.