

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	82498573	1077759414281	14281

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

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	6 656	20 335
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		61 904	42 508
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	57 088	40 522
11	дебиторская задолженность	12	4 816	1 986
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18		1
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 930	5 988
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	478	
20	Отложенные налоговые активы	48	5 534	6 351
21	Прочие активы	20	641	315
22	Итого активов		79 145	75 499
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 319	7 657
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 798	5 621
30	кредиторская задолженность	26	1 521	2 035
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	351	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	983	1 198
35	Резервы - оценочные обязательства	28	525	732
36	Прочие обязательства	29	4 337	1 881

37	Итого обязательств		11 163	11 468
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	30 015	30 015
39	Добавочный капитал	30	50 076	50 076
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(12 109)	(16 060)
52	Итого капитала		67 982	64 031
53	Итого капитала и обязательств		79 145	75 499

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна
(инициалы, фамилия)

«27» Марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	82498573	1077759414281	14281

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

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:		8 926	762
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
4	процентные доходы	34	8 967	4 892
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	(41)	(4 131)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	34 058	17 437
16	Расходы на персонал	42	(19 485)	(16 222)
17	Прямые операционные расходы	43	(4 710)	(4 364)
18	Процентные расходы	44	(576)	(122)
20	Общие и административные расходы	46	(16 794)	(15 048)
22	Прочие доходы	47	4 529	6 456
23	Прочие расходы	47	(432)	(487)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 517	(11 588)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 566)	2 160
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(964)	
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(602)	2 160
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		3 951	(9 428)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		3 951	(9 428)

Генеральный директор

(должность руководителя)

«27» Марта 2025 г.

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	82498573	1077759414281	14281

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

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

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.		30 015	50 076	(6 632)	73 458
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		30 015	50 076	(6 632)	73 458
5	Прибыль (убыток) после налогообложения				(9 428)	(9 428)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		30 015	50 076	(16 060)	64 031
15	Остаток на 01.01.2024 г.		30 015	50 076	(16 060)	64 031
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		30 015	50 076	(16 060)	64 031
19	Прибыль (убыток) после налогообложения				3 951	3 951

29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		30 015	50 076	(12 109)	67 982
----	---	--	--------	--------	----------	---------------

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

«27» Марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	82498573	1077759414281	14281

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"
ООО УК "НАДЕЖНОЕ УПРАВЛЕНИЕ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI

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		31 319	17 105
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 562)	(15 606)
5	Проценты полученные		9 568	4 350
6	Проценты уплаченные		(576)	(122)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(17 779)	(11 733)
11	Уплаченный налог на прибыль		(1 442)	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(386)	(1 664)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 142	(7 669)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		275 000	190 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(292 000)	(200 000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(17 000)	(10 000)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 824)	(2 278)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(1 824)	(2 278)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(13 682)	(19 948)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	20 339	40 286
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	6 657	20 339

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Королькова Ирина Ивановна

(инициалы, фамилия)

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	21-000-1-00932
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21.12.2012
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" является единственным участником ООО УК "Надежное управление" Брусиловой Елене Анатольевне принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"; Шишкину Сергею Анатольевичу принадлежат 45% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"; Сосновскому Игорю Яковлевичу принадлежат 10% голосов к общему количеству голосующих акций акции АО "НАДЕЖНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ"
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	115682, г Москва, вн.тер.г муниципальный округ Зябликово, ул Шипиловская, 64 / корпус 1, помещ 147
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115432, Москва г, Андропова пр-кт, дом № 18, корпус 1, помещение VI
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	7
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	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.	Отчетный период характеризовался стрессовыми условиями ведения деятельности. Произошел обвал рынка финансовых инструментов. В середине июня США наложили санкции на Московскую биржу и её дочерние компании. Сделки с долларом США и евро совершаются на внебиржевом рынке. Курсы доллара США и евро к рублю Банк России определяет с использованием банковской отчетности и сведений, поступающих от цифровых платформ внебиржевых торгов. Руководство страны предпринимает меры по снижению рисков спада экономики страны. Западные страны вводят всевозможные санкции, иностранные рейтинговые агентства снизили суверенный рейтинг России, а также крупных Российский компаний, связывая такое снижение с новыми санкциями и блокировкой части международных резервов. Инфляция в 2024 году растет и превышает ожидания. Ключевая ставка растет с 16 до 21%, но ожидается ее дальнейшее повышение для снижения инфляции, но данная мера носит отложенный характер и в отчетном периоде не привела к ожидаемому эффекту. Отменена льготная ипотека, стоимость кредитов выросла, что в совокупности оказывает негативное влияние на рынок недвижимости. Вместе с тем руководство Общества предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет адекватное понимание ситуации, использует систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будущие последствия в сложившейся экономической ситуации прогнозировать очень сложно, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

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	Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество применяет подходы и стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Компания отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В отчетном периоде реклассификация отсутствовала
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НП

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	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись
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)	Оценки, которые оказывают или могут оказать в будущем наибольшее влияние на финансовый результат: Статья «Отложенные налоговые активы» - под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц, перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. В представленной отчетности на 31.12.2024 г. Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам сформирован в основном от созданных резервов некредитного характера обязательства перед сотрудниками по неиспользованному отпускам, и оценке обязательств прав аренды. В связи с изменением ставки налога на прибыль организации с 01.01.2025 года, отложенные налоговые активы и обязательства были пересчитаны с применением ставки налога на прибыль 25%, так как их использование приведет к уменьшению (увеличению) налога на прибыль в будущих отчетных периодах. Сумма отложенного актива по вычитаемым временным разницам на 31.12.2024 г. составила 1 912 тыс. руб., на 31.12.2023 - 2490 тыс. руб., Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам на 31.12.2024-3622 тыс. руб., на 31.12.2023 - 3862 тыс. руб., в отчетном периоде 2024 года частично использован ОНА по перенесенным на будущее убыткам по ставке 20%, действовавшей в 2024 году. ОНО – 983 тыс. руб. на 31.12.2023 - 1198 тыс. руб.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Компания использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	отчетном периоде операций в валюте не было
5	МСФО (IAS) 1	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. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем. Решений Руководства о прекращении или сокращении видов деятельности не принималось
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	НП
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений не было. Показатели отчетности не пересчитывались

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	"Соглашения о финансировании поставок. Поправки к МСФО (IAS) 7 и МСФО (IFRS) 7" - начало действия с 05.07.2024; "Международная налоговая реформа - модельные правила Компонента 2 (Поправки к МСФО (IAS) 12)" - начало действия с 05.07.2024; МСФО "Отсутствие возможности обмена валют (Поправки к МСФО (IAS) 21)" - начало действия документа - 16.07.2024
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях, проценты по НКО и МНО, денежные средства в кассе организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В категорию средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах Депозиты, оцениваемые по амортизированной стоимости, сделки обратного репо с кредитными организациями и банками нерезидентами, прочие
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По справедливой стоимости через прибыль или убыток учитываются финансовые активы, которые классифицируются при первоначальном признании в Бизнес-модель, которая достигается путем продажи финансовых активов (торговый портфель), а также финансовые активы которые не были классифицированы как когда он оценивается по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Для ценных бумаг, обращающихся на организованном российском рынке ценных бумаг и номинированных в валюте РФ, по которым организатором торгов (ПАО «Московская биржа ММББ - РТС») устанавливается ценовая котировка, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день проведения оценки справедливой стоимости, раскрываемая организатором торговли на рынке ценных бумаг. Доли в обществах с ограниченной ответственностью, не подлежащие признанию в качестве инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	По справедливой стоимости через прочий совокупный доход учитываются финансовые активы, классифицированные при первоначальном признании в Бизнес-модель, цель которой достигается путем получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи финансовых активов. Оценочный резерв признается в составе прочего совокупного дохода и не уменьшает балансовую стоимость финансового актива в отчете о финансовом положении

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости в случае, если при первоначальном признании они классифицированы в Бизнес-модель, цель которой удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков. С учетом кредитного риска, как того требует МСФО (IFRS) 9. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения финансового актива с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия. В случае, если Общество осуществляет контроль над Обществами, находящимися в составе активов фондов, находящихся под управлением Управляющей компании, такие Общества не признаются дочерними, отчетность таких обществ не консолидируется.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество первоначально оценивается по первоначальной стоимости. После первоначального признания организация оценивает все свое инвестиционное имущество по справедливой стоимости ежегодно. Амортизация по объектам инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не начисляется. Тестирование на обесценение инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, не производится. Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается: — сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, за исключением налога на добавленную стоимость и иных невозмещаемых налогов. В состав фактических затрат на приобретение инвестиционного имущества входят цена покупки и все прямые затраты. Прямые затраты включают, например, затраты по доведению объекта инвестиционного имущества до состояния готовности к использованию

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	Если часть недвижимости используется Обществом для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то Общество учитывает указанные части объекта по отдельности только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если Общество использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 40% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого Обществом в административных целях, осуществляется на основании профессионального суждения и вышеуказанного критерия существенности. Переводы объектов в категорию или из категории инвестиционной недвижимости производятся тогда и только тогда, когда происходит изменение характера их использования
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	Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, по первоначальной стоимости с дальнейшей переоценкой по состоянию на конец года произведенной на основе отчета оценщика либо аналогичных объектов, оцененных профессиональным оценщиком
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)	Классификация основных средств Организация определяет модель учета Основных средств в разделении по классам основных средств: (1) земля; (2) земля и здания; (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; Последующая оценка основных средств После признания в качестве актива объект основных средств, соответствующий классу: (1) земля и (2) земля и здания, подлежит учету по переоцененной стоимости, представляющей собой его справедливую стоимость на дату переоценки за вычетом последующей накопленной амортизации и последующих накопленных убытков от обесценения. Переоценка производится ежегодно на дату окончания отчетного периода. Справедливая стоимость оценивается в соответствии с утвержденной методикой определения справедливой стоимости активов. После переоценки объекта основных средств балансовая стоимость такого актива корректируется до его переоцененной стоимости
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы», учитывая планируемые сроки использования основного средства в организации. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный объект
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. 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 Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. О всем нематериальным активам применяется модель учета по 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	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Организация применяет линейный метод, начисления амортизации к нематериальным активам с конечным сроком полезного использования. Нематериальный актив с неопределенным сроком полезного использования не подлежит амортизации
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива

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

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения, ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НП
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Стоимость запасов списывается в расходы одновременно с передачей в эксплуатацию (использование)
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Под резервом - оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. При наступлении события, резерв под которое был сформирован в предыдущем отчетном периоде, отражается расход по соответствующей статье ОФР, а начисленный резерв восстанавливается. Такой подход принят организацией в связи с некоторой неопределенностью оцениваемых расходов. Так, например, резерв по судебным искам может содержать в себе несколько компонентов: расходы на оплату юридических и консультационных услуг, другие организационные и управленческие расходы и проч., расходы на уплату неустоек (штрафов, пеней) по прочим (хозяйственным) операциям, а также судебные и арбитражные издержки.

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Первоначальная стоимость объекта основных средств, имеющегося у арендатора по договору финансовой аренды, определяется в соответствии с Положением Банка России от 22.03.2018 N635-П и Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда". По Основным средствам, полученным в аренду- срок амортизации устанавливается исходя из срока аренды. Ставка дисконтирования –процентная ставка, заложенной в договоре аренды, при использовании которой приведённая стоимость арендных платежей и негарантированной остаточной ценности будет равна сумме справедливой стоимости базового актива и всех первоначальных прямых затрат арендодателя. Если арендатор не может без труда определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, то он использует ставку привлечения дополнительных заёмных средств (ставку по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок. Актив в форме права пользования формируется из величины первоначальной оценки обязательства по аренде без включения НДС, предоплаты по арендным платежам на дату начала аренды или до такой даты без включения , за вычетом полученных на дату начала аренды или до такой даты стимулирующих платежей по аренде без включения НДС; любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором без НДС, в том числе неотделимые улучшения, понесенные в момент подготовки объекта к эксплуатации., оценка затрат (без НДС), которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды. Величина первоначальной оценки обязательств по аренде определяется на дату начала аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату по ставке дисконтирования. Платежи, которые включаются в оценку обязательства по договору аренды, состоят из платежей за право пользования базовым активом. - фиксированные платежи за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению; переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, первоначально оцениваемые с использованием индекса или ставки на дату начала аренды (платежи, привязанные к индексу потребительских цен, платежи, привязанные к базовой процентной ставке (например, LIBOR), или платежи, которые варьируются в зависимости от изменений рыночных арендных ставок); суммы, которые, как ожидается, будут уплачены арендатором по гарантиям ликвидационной стоимости; цена исполнения опциона на покупку, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион выплаты штрафов за прекращение аренды, если срок аренды отражает потенциальное исполнение арендатором опциона на прекращение аренды. Организация не включает в величину первоначальной оценки обязательств по договору аренда компоненты договора аренды, не являющиеся арендой, если может их отделить от арендной платы. Примеры компонентов договора, не являющиеся арендой: сервисные услуги, коммунальные платежи, услуги охраны и т.п.
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	Организация использует освобождения, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляет из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Размер уставного капитала Общества составляет 30 015 тысяч рублей. Доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме деньгами в порядке, установленном действующим законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом ООО УК "Надежное управление" Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Резервный фонд образуется за счет ежегодных отчислений. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. на момент составления отчетности на резервный фонд не создавался
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определяются в бухгалтерском учете Общества и отражаются последним днем месяца, но не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода доест в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решение о распределении прибыли принимает Общее собрание участников. Общество вправе раз в год принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется пропорционально вкладам в уставный капитал Общества. Дивиденды по итогам работы 2024 года и на момент подписания данной финансовой отчетности не утверждены и не выплачивались.

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
1	Денежные средства в кассе	73		73	73		73
3	Денежные средства на расчетных счетах	6 585	1	6 583	20 266	4	20 262
6	Итого	6 657	1	6 656	20 339	4	20 335

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях, рейтинг долгосрочной кредитоспособности которых не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, с общей суммой денежных 6 583 тыс. рублей, с учетом начисленного резерва. Совокупная сумма этих остатков составляла 3 984 тысячи рублей в одной кредитной организации, 2 599 тыс. руб. во второй кредитной организации, что составляет 61 процент и 39 процентов от общей стоимости денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях. на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях, рейтинг долгосрочной кредитоспособности которых не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России, с общей суммой денежных 20 262 тыс. рублей, с учетом начисленного резерва. Совокупная сумма этих остатков составляла 19 779 тысячи рублей в одной кредитной организации, 483 тыс. руб. во второй кредитной организации, что составляет 98 процент и 2 процентов от общей стоимости денежных средств на расчетных счетах в кредитных организациях. 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено соглашениями о неснижаемом остатке, сроком менее 15 дней 3 958 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2024 года и 15 196 тыс. руб. на 31.12.2023 года, соответственно. На дату составления отчетности денежные средства по неснижаемым остаткам получены в полном объеме, с учетом начисленных процентов. Других ограничений по использованию денежных средств, открытых в кредитных организациях нет.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	6 657	20 339
5	Итого	6 657	20 339

Денежные средства представлены остатками денежных средств на расчетных счетах и в кассе организации, с учетом начисленных процентов и созданного резерва.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 266	73	20 339
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 266	73	20 339
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	318 542		318 542
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	318 542		318 542
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(332 223)		(332 223)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(332 223)		(332 223)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6 585	73	6 657
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 585	73	6 657

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	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	40 214	73	40 286

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 214	73	40 286
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	222 351		222 351
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	222 351		222 351
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(242 299)		(242 299)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(242 299)		(242 299)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	20 266	73	20 339
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 266	73	20 339

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:	4		4
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4		4
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	44		44
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44		44
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(46)		(46)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(46)		(46)

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1		1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1		1

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:	35		35
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35		35
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	156		156
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	156		156
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(188)		(188)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(188)		(188)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	4		4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4		4

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
7	Итого		

Прочие долевыми инструментами представляют собой вложения в доли Общества с ограниченной ответственностью:

По состоянию на 31.12.2024 г. - доля в уставном капитале ООО "ЛАДОМЕД" 1%, номинальной стоимостью 4 тыс. руб., и ранее произведенной отрицательной переоценки -4 тыс. руб., в связи с введением 07.08.2022 конкурсного производства, номер дела А40-201333/2021.

По состоянию на 31.12.2023 г. -- доля в уставном капитале ООО "ЛАДОМЕД" 1%, номинальной стоимостью 4 тыс. руб., с учетом ранее произведенной отрицательной переоценки -4 тыс. руб., в связи с введением 07.08.2022 конкурсного производства, номер дела А40-201333/2021; Доля в Обществе с ограниченной ответственностью "Аврора Ай Ди Си" менее 0,1% – номинальной стоимостью 1 руб., и ранее произведенной отрицательной переоценки 0,99 коп. в связи с введением конкурсного производства. 03.04.2024 года, владение долей ООО "Аврора Ай Ди Си" прекращено.

Балансовая стоимость вложения по состоянию на 31.12.20024 г. составляет 0,01 коп. на 31.12.2023 года составляет 0,02 коп.

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 132	44	57 088	40 542	20	40 522
13	Итого	57 132	44	57 088	40 542	20	40 522

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1-й кредитной организации с общей суммой средств 57 088 тыс. руб., с учетом начисленных процентов и созданного резерва. на 31.12.2023 года 40 522 тыс. руб., соответственно. Денежные средства представляют собой депозиты (банковские вклады), в одной кредитной организации, которой присвоен рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже уровня, установленного Советом директоров Банка России; 10.1.2. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения. 10.1.3. Релассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в отчетном периоде не было. 10.1.4. Кредитной организации, в которой размещены депозиты по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 года, присвоен рейтинг на уровне «AAA(RU)» по данным аналитического кредитного рейтингового агентства АКРА. Прогноз стабильный.

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	40 542	40 542
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 542	40 542

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	294 192	294 192
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	294 192	294 192
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(277 602)	(277 602)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(277 602)	(277 602)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	57 132	57 132
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57 132	57 132

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 000	30 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 000	30 000

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	202 820	202 820
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	202 820	202 820
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(192 278)	(192 278)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(192 278)	(192 278)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	40 542	40 542
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	40 542	40 542

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

Таблица 10.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20	20

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	20
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	177	177
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	177	177
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(154)	(154)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(154)	(154)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44	44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44	44

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

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	4	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	10	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	10

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	148	148
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	148	148
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(138)	(138)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(138)	(138)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	20	20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	20

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14,99-21,24	31-90	6,06-14,99	48-90

Денежные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах размещались в виде вклада (депозита) по рыночным ставка, в не аффилированную с Управляющей компанией кредитную организацию, имеющую рейтинг долгосрочной кредитоспособности не ниже установленного ЦБ РФ. По данным АКРА рейтинг кредитной организации AAA(RU) - Прогноз стабильный. Минимальная ставка в 2023 году составила 6,06 % годовых, максимальная - 14,99% годовых. Минимальная ставка в 2024 году составила14,99 % годовых, максимальная - 21,24% годовых. Минимальный срок размещения депозита в 2023 году составил 48 дней, максимальный - 90 дней. Минимальный срок размещения депозита в 2024 году составил 31 день, максимальный - 90 дней.

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

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

Таблица 11.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочие выданные займы и размещенные средства	Итого
1	2	8	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 000	5 000
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 000	5 000
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(5 000)	(5 000)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(5 000)	(5 000)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату	0	0

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	4 836	20	4 816	1 923		1 923
6	Прочая дебиторская задолженность				64		64
7	Итого	4 836	20	4 816	1 986		1 986

12.1.1. Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024 года представлена задолженностью по вознаграждению за доверительное управление согласно лицензируемому виду деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 4816 тыс. руб., без учета начисленного резерва и дебиторской задолженностью по арендной плате в размере 20 тыс. руб., под которую создан резерв 100%, в связи с наличием просрочки платежа. По состоянию на 31.12.2023 г. дебиторская задолженность представлена задолженностью по вознаграждению за доверительное управление согласно лицензируемому виду деятельности по управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами в сумме 1923 тыс. руб., прочая дебиторская задолженность 64 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года, существует задолженность по арендной плате, которая была погашена на дату подписания отчетности.

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:	1 923	64	1 986
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 923	64	1 986
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	34 233		34 233
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34 233		34 233
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(31 320)	(64)	(31 383)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(31 320)	(64)	(31 383)

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 836		4 836
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 836		4 836

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:	1 522		1 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 522		1 522
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	17 445	64	17 508
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17 445	64	17 508
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17 044)		(17 044)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17 044)		(17 044)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	1 923	64	1 986
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 923	64	1 986

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	20	20
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	20
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20	20
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20	20

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	6					49	54
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	23					49	71
3	накопленная амортизация	(17)						(17)
8	Выбытие, в том числе:						(49)	(49)
9	первоначальная (переоцененная) стоимость						(49)	(49)
12	Амортизация	(5)						(5)
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	1						1
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	23						23
25	накопленная амортизация	(21)						(21)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	1						1
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	23						23
29	накопленная амортизация	(21)						(21)
38	Амортизация	(1)						(1)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	0						0
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	23						23
51	накопленная амортизация	(23)						(23)

По состоянию на 31.12.2023 г. нематериальные активы представлены программным обеспечением, приобретенном для нужд организации, а также товарным знаком, использование которого в 2023 году прекращено. По состоянию на 31.12.2024 г. нематериальные активы представлены программным обеспечением, приобретенном для нужд организации, которые полностью с амортизированы, но продолжают использоваться организацией. По состоянию на 31.12.2024 года, признаков обесценения по активу в форме права пользования не выявлено. Создание резерва не требуется

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:					2 052				2 052
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		347			4 295				4 642
3	накопленная амортизация		(347)			(2 243)				(2 589)
5	Поступление					6 162				6 162
9	Выбытие					(4 295)				(4 295)
13	Амортизация					(2 227)				(2 227)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:					5 988				5 988
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		347			6 162				6 509
26	накопленная амортизация		(347)			(174)				(521)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:					5 988				5 988
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		347			6 162				6 509
30	накопленная амортизация		(347)			(174)				(521)
40	Амортизация					(2 058)				(2 058)

51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:					3 930				3 930
52	первоначальная (переоцененная) стоимость		347			6 162				6 509
53	накопленная амортизация		(347)			(2 232)				(2 579)

Основные средства представлены офисным оборудованием, которое по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 года полностью с амортизированы, но продолжают использоваться организацией. Создание резерва не требуется. В составе активов в форме права пользования (Земля, здания и сооружения) отражено право пользования арендуемого помещения (офиса), используемого организацией по назначению и частично предоставляемом в субаренду. Балансовая стоимость по состоянию на 31.12.224 г. составляет 3 930 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. 5 988 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2024 года, признаков обесценения по активу в форме права пользования не выявлено. Создание резерва не требуется.

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				244		244
2	Расчеты с персоналом	4		4	1		1
3	Расчеты по социальному страхованию				1		1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	494	138	356	4 321	4 252	69
10	Прочее	281		281			
11	Итого	780	138	641	4 567	4 252	315

Прочие активы по состоянию на 31.12.2024 года представляют собой расчеты с персоналом в размере 4 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в размере 356 тыс. руб., с учетом начисленного резерва. Прочие активы – страхование сотрудников по ДМС -281 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023 года прочие активы представлены авансовыми платежами по налогам и сборам на ЕНП в размере 244 тыс. руб., авансы, выданные поставщикам и подрядчикам в размере 69 тыс. руб., с учетом начисленного резерва.

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
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г.						
4	Поступление (создание)		93				93
8	Признание в составе расходов		(93)				(93)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г.						
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г.						
18	Поступление (создание)					154	154
22	Признание в составе расходов					(154)	(154)
	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.						

Материалы и запасы представляют собой МПЗ и канцтовары и прочие аналогичные расходы, которые списываются в состав расходов, одновременно с передачей их в использование для нужд компании. Остатков запасов по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года нет.

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.

Таблица 20.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	4 252	4 252
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(4 114)	(4 114)
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2024 г.	138	138

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

Таблица 20.3
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г.	100	100
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	4 151	4 151
5	Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г.	4 252	4 252

В 2023 году были созданы резервы под обесценение прочих активов, которые представляют собой в основном сумму расходов по оказанным поставщиками услугам, остаток которых по состоянию на конец отчетного периода составил 4252 тыс. руб., но не подтвержденными первичными документами по состоянию на дату составления отчетности. При поступлении документов, резерв под обесценение восстанавливается и отражается расход, согласно символам ОФР, остаток резерва по состоянию на 31.12.2024 года составляет 138 тыс. руб.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	3 798	5 621
16	Итого	3 798	5 621

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,24	36-24	9,68-13,24	23-36

Для целей признания аренды применяются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации), в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства. В 2023 году эта ставка составляла на начало года 9,68%, в дальнейшем была пересмотрена в связи с подписанием дополнительного соглашения о продлении срока аренды и увеличении арендных платежей. На дату перерасчета ставка составила 13,24%. Срок договора аренды до 30.11.2026 года.

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
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	22	41
19	Прочая кредиторская задолженность	1 499	1 994
20	Итого	1 521	2 035

Прочая кредиторская задолженность представляет собой краткосрочной кредиторской задолженность поставщикам и подрядчикам, в общем размере по состоянию на 31.12.2024 г - 1 521 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2023 г. - 2035 тыс. руб., соответственно. Данные суммы включают в себя также задолженности, присужденные судом по расходам, осуществляемых управляющей компанией в отношении паевых инвестиционных фондов.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Прочее	Итого
1	2	3	4	6	7
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода, 01.01.2024 г		732		732
2	Создание резервов	150	3 385	375	3 910
4	Восстановление неиспользованных резервов		(4 118)		(4 118)
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, 31.12.2024	150		375	525

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	7	9
3	Расчеты по социальному страхованию	603	253
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 690	1 563
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 036	6
10	Прочее		51
11	Итого	4 337	1 881

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал ООО УК "Надежное управление" по состоянию на 31.12.2024 года составляет 30 015 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 30 015 тысяч рублей). Уставной капитал оплачен полностью. Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 года сформирован в размере 50 076 тыс. руб. (на 31.12.2023 года 50 076 тыс. руб.) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2024 года должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей. (на 31.12.2023 года - 20 091 тыс. руб.) 31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 54 186 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 55 955 тысяч рублей).

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2024 г.

Таблица 32.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Итого
1	2	3	7
1	Финансовые активы, в том числе:		
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
11	Итого		

В 2024 году прекращено владение долей в ООО "Аврора Ай Ди Си" менее 0,1% – номинальной стоимостью 1 руб., отрицательной переоценкой 0,99 руб. финансовый результат от выбытия (убыток) составляет 0,01 коп.

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:	8 967	4 892
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 967	4 892
15	Итого	8 967	4 892

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	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	24		24
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	21	20	41
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	45	20	65

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

за 2023 г.

Таблица 37.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Итого
1	2	3	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	45	45
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(21)	(21)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	24	24

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	34 058	17 437
48	Итого	34 058	17 437
56	Всего	34 058	17 437

Выручка от оказания услуг представляет собой вознаграждение в рамках лицензируемой деятельности по доверительному управлению инвестиционными фондами паевыми инвестиционными фондами в 2024 году составила 34 058 тыс. руб., в 2023 году -17 437 тыс. руб., соответственно. Увеличение выручки в 2024 году по сравнению с 2023 годом связано в основном с увеличением стоимости чистых активов фондов, так как вознаграждение компании в некоторых случаях зависит от стоимости СЧА, пересмотром и утверждением вознаграждения Управляющей компании в правилах доверительного управления, а также получении вознаграждения лицу, прекращающему фонд. В 2024 году Управляющей компанией был прекращен Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Башкирская недвижимость 2", находятся в стадии прекращения: Закрытый паевой инвестиционный кредитный фонд "Кредитный 1", Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Рентный 3", Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Капитальные активы 1", Закрытый паевой инвестиционный фонд недвижимости "Капитальные активы 2.", сформированы следующие фонды: Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Баланс-Капитал 1", Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Баланс- Капитал 2", Закрытый паевой инвестиционный комбинированный фонд "Баланс-Капитал 3".

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	16 391	13 748
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 712	2 295
5	Прочее	383	179
6	Итого	19 485	16 222

Расходы на персонал представлены расходами на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течении годового отчетного периода и в течении 12 месяцев после отчетной даты, налогами и отчислениями по заработной плате и прочим выплатам персоналу, в состав прочих расходов отнесены добровольное медицинское страхование работников, расходы по подготовке и переподготовке кадров.

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
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	4 709	4 312
10	Расходы на технические услуги	1	52
12	Итого	4 710	4 364

Прямые операционные расходы представляют собой в основном произведенными расходами доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов. Такими расходами являются: оплата услуг спецдепозитарию и спецрегистратору, в части, превышающих резервы, установленных сумм в правилах доверительного управления. Суммы присуждение по решениям суда в части неустоек и штрафных санкций, а также в части расходов. не содержащих указание на Д.У.

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	576	122
7	Итого	576	122

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	1 588	1 527
2	Амортизация основных средств	2 058	2 227
3	Амортизация нематериальных активов	1	5
4	Расходы по аренде	1	1
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		49
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	257	231
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	7 272	3 424
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		732
13	Командировочные расходы	269	798
14	Штрафы, пени	469	64
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97	106
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	781	2 270
17	Прочие административные расходы	4 000	3 615
18	Итого	16 794	15 048

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	145	112
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	4 114	
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	57	30
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	207	
8	Прочие доходы	6	6 314
9	Итого	4 529	6 456

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	2	4
5	Прочие расходы	430	483
6	Итого	432	487

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	Договор аренды заключён Обществом в ноябре 2017 года, для размещения офиса, сроком на 3 года, который в дальнейшем пролонгировался и использовался по назначению, ставка арендной плат также неоднократно пересматривалась, согласно рыночным условиям. На дату составления отчетности срок договора аренды установлен договором по 30.11.2026 года. Общество не исключает дальнейшую пролонгацию договора. Ставки арендной платы подтверждены дополнительными соглашениями, зарегистрированными в установленном порядке. Арендодатель не является аффилированным лицом по отношению к Управляющей компании. Также Арендодатель не может влиять на финансово-экономическую деятельность общества, за исключением условий, установленных договором аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Оплата коммунальных и эксплуатационных услуг, оплачиваемых напрямую в службы эксплуатации объектов и имеющим не значительную стоимость.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений, которые смогут повлиять на использование помещения по назначению 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	НП
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	НП
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	НП
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Согласно учетной политике, активы в форме права пользования по аренде переоцениваются
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для расчета процентной ставки применена Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* (в целом по Российской Федерации) от 1 года до 3 лет в том числе субъектам малого и среднего предпринимательства
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Организация не включает в величину первоначальной оценки обязательств по договору аренда компоненты договора аренды, не являющиеся арендой если может их отделить от арендной платы. Примеры компонентов договора, не являющиеся арендой: сервисные услуги коммунальные платежи услуги охраны и т.п.

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 930	5 988
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 798	5 621

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:	576	122
2	проценты уплаченные	576	122
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 824	2 278
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 824	2 278
7	Итого отток денежных средств	2 400	2 400

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	964	
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	602	(2 160)
4	Итого, в том числе:	1 566	(2 160)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 566	(2 160)

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

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

Таблица 48.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	5 517	(11 588)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 20% - 2023 г. 20%	1 103	(2 318)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	516	157
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	516	157
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	(964)	
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	910	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 566	(2 160)

В течении 2024 года ставка налога на прибыль организаций составляла 20%. за отчетный период обществом был использован отложенный налоговый актив по перенесенным на будущие периоды убыткам в размере 964 тыс. руб. С 01.01.2025 года ставка налога на прибыль составляет 25% в случае изменения ставок налога на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах величины отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств подлежат пересчету на дату предшествующую дате начала применения измененных ставок с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счет учета прибылей и убытков. Таким образом, все отложенные активы и обязательства по состоянию на 01.01.2025 года были пересчитаны с применением ставки 25% по налогу на прибыль. Воздействие изменения ставки налога на прибыль составило 910 тыс. руб.

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА от переоценки долевых ценных бумаг прочих резидентов отрицательные разницы	1			1
2	ОНА от резервов по оценочным обязательствам некредитного характера		94		94
3	ОНА от резервов по оценочным обязательствам по налоговым претензиям		38		38
4	ОНА от резервов по оценочным обязательствам по судебным искам	146	(146)		
5	ОНА от резервов под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	1			
6	ОНА от резервов под обесценение по депозитам в кредитных организациях	4	7		11
7	ОНА по арендным обязательствам	1 124	(175)		949
8	ОНА по обязательствам по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	313	360		673
9	ОНА по расчетам по социальному страхованию и обеспечению	51	57		107
10	ОНА по резервам под обесценение дебиторской задолженности и прочим активам	850	(811)		40
11	Общая сумма отложенного налогового актива	2 490	(578)		1 912
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 862	(239)		3 622
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	6 351	(817)		5 534
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
14	ОНО от имущества, полученного в финансовую аренду	(1 198)	215		(983)
15	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 198)	215		(983)
16	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 154	(602)		4 552
17	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 154	(602)		4 552

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	ОНА от переоценки долевых ценных бумаг прочих резидентов отрицательные разницы				1
2	ОНА от резервов по оценочным обязательствам по судебным искам				146
3	ОНА от резервов под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях				1
4	ОНА от резервов под обесценение по депозитам в кредитных организациях				4
5	ОНА по арендным обязательствам				1 124
6	ОНА по обязательствам по выплате краткосрочных вознаграждений работникам				313
7	ОНА по расчетам по социальному страхованию и обеспечению				51
8	ОНА по резервам под обесценение дебиторской задолженности и прочим активам				850
9	Общая сумма отложенного налогового актива				2 490
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				3 862
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами				6 351
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	ОНО от имущества, полученного в финансовую аренду				(1 198)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства				(1 198)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)				5 154
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)				5 154

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа 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:	57 088	57 088
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	57 088	57 088
49	Итого	57 088	57 088

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

Таблица 52.4
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа 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:	40 522	40 522

3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 522	40 522
49	Итого	40 522	40 522

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:	4 836	4 836
2	дебиторская задолженность клиентов	4 836	4 836
25	Итого	4 836	4 836

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:	1 986	1 986
2	дебиторская задолженность клиентов	1 923	1 923

6	прочая дебиторская задолженность	64	64
25	Итого	1 986	1 986

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:	4 816
39	дебиторская задолженность клиентов	4 816

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:	1 986
39	дебиторская задолженность клиентов	1 923
43	прочая дебиторская задолженность	64

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	6 656			6 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 904			61 904
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	57 088			57 088
11	дебиторская задолженность	4 816			4 816
17	Итого активов	68 560			68 560
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 319			5 319
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 798			3 798
25	кредиторская задолженность	1 521			1 521

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
28	Итого обязательств	5 319			5 319
29	Чистая балансовая позиция	63 241			63 241

Все операции Управляющей компании осуществляются на территории России, активы и обязательства компании находятся в РФ.

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	20 335			20 335
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 508			42 508
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 522			40 522
11	дебиторская задолженность	1 986			1 986
17	Итого активов	62 843			62 843
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 657			7 657

23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 621			5 621
25	кредиторская задолженность	2 035			2 035
28	Итого обязательств	7 657			7 657
29	Чистая балансовая позиция	55 186			55 186

Все операции Управляющей компании осуществляются на территории России, активы и обязательства компании находятся в РФ.

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:	496	1 572	1 730	3 798
21	обязательства по аренде	496	1 572	1 730	3 798
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 521			1 521
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	22			22
42	прочая кредиторская задолженность	1 499			1 499
44	Итого обязательств	2 017	1 572	1 730	5 319

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

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	Итого
1	2	3	4	5	11
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	437	1 386	3 798	5 621
21	обязательства по аренде	437	1 386	3 798	5 621
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 035			2 035
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	41			41
42	прочая кредиторская задолженность	1 994			1 994
44	Итого обязательств	2 473	1 386	3 798	7 657

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:	6 656			6 656
2	денежные средства на расчетных счетах	6 583			6 583
4	прочие денежные средства	73			73
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 088			57 088
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	57 088			57 088
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 816			4 816
68	дебиторская задолженность клиентов	4 816			4 816
74	Итого активов	68 560			68 560
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	496	1 572	1 730	3 798
95	обязательства по финансовой аренде	496	1 572	1 730	3 798
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 521			1 521
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	22			22
116	прочая кредиторская задолженность	1 499			1 499

118	Итого обязательств	2 017	1 572	1 730	5 319
119	Итого разрыв ликвидности	66 543	(1 572)	(1 730)	63 241

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:	20 335			20 335
2	денежные средства на расчетных счетах	20 262			20 262
4	прочие денежные средства	73			73
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 522			40 522
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 522			40 522
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 986			1 986
68	дебиторская задолженность клиентов	1 923			1 923
72	прочая дебиторская задолженность	64			64
74	Итого активов	62 843			62 843
	Раздел II. Обязательства				
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	437	1 386	3 798	5 621
95	обязательства по финансовой аренде	437	1 386	3 798	5 621
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 035			2 035

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	41			41
116	прочая кредиторская задолженность	1 994			1 994
118	Итого обязательств	2 473	1 386	3 798	7 657
119	Итого разрыв ликвидности	60 370	(1 386)	(3 798)	55 186

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	6 656				6 656
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61 904				61 904
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	57 088				57 088
11	дебиторская задолженность	4 816				4 816
16	Итого активов	68 560				68 560
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 319				5 319
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 798				3 798
24	кредиторская задолженность	1 521				1 521
28	Итого обязательств	5 319				5 319
29	Чистая балансовая позиция	63 241				63 241

**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	20 335				20 335
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	42 508				42 508
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 522				40 522
11	дебиторская задолженность	1 986				1 986
16	Итого активов	62 843				62 843
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 657				7 657
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 621				5 621
24	кредиторская задолженность	2 035				2 035
26	Итого обязательств	7 657				7 657
27	Чистая балансовая позиция	55 186				55 186

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условное обязательство — это возможное обязательство, которое возникло из прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределённые будущие события. В качестве условных обязательств отражены за балансом, условные обязательства под штрафные санкции регуляторных органов в размере 2-х штрафов, с учетом оплаты в течении тридцати дней в размере 500 тыс. руб.	Условное обязательство — это возможное обязательство, которое возникло из прошлых событий и существование которого будет подтверждено тем, произойдут или нет неопределённые будущие события. В качестве условных обязательств отражены за балансом, условные обязательства под штрафные санкции регуляторных органов в размере 2-х штрафов, с учетом оплаты в течении тридцати дней в размере 500 тыс. руб.

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:	6 656	57 088	4 816	68 560	68 560
2	денежные средства, в том числе:	6 656			6 656	6 656
3	денежные средства в кассе	73			73	73
5	денежные средства на расчетных счетах	6 583			6 583	6 583
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		57 088	4 816	61 904	61 904
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		57 088		57 088	57 088
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		57 088		57 088	57 088
29	дебиторская задолженность, в том числе:			4 816	4 816	4 816
31	дебиторская задолженность клиентов			4 816	4 816	4 816
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			5 319	5 319	5 319
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			5 319	5 319	5 319

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
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			3 798	3 798	3 798
47	обязательства по аренде			3 798	3 798	3 798
56	кредиторская задолженность, в том числе:			1 521	1 521	1 521
57	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений			22	22	22
68	прочая кредиторская задолженность			1 499	1 499	1 499

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:	20 335	40 522	1 986	62 843	62 843
2	денежные средства, в том числе:	20 335			20 335	20 335
3	денежные средства в кассе	73			73	73
5	денежные средства на расчетных счетах	20 262			20 262	20 262
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		40 522	1 986	42 508	42 508

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
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		40 522		40 522	40 522
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		40 522		40 522	40 522
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1 986	1 986	1 986
31	дебиторская задолженность клиентов			1 923	1 923	1 923
35	прочая дебиторская задолженность			64	64	64
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			7 657	7 657	7 657
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			7 657	7 657	7 657
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			5 621	5 621	5 621
47	обязательства по аренде			5 621	5 621	5 621
56	кредиторская задолженность, в том числе:			2 035	2 035	2 035
57	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений			41	41	41
68	прочая кредиторская задолженность			1 994	1 994	1 994

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	2 091	2 091

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	772	772

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. К ключевому управленческому персоналу отнесены Генеральный директор, Заместитель Генерального директора-Контролер. Эти операции включали выплату вознаграждения работникам - ключевому персоналу, расчеты по подотчетным суммам. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	3	7	10
16	Расходы на персонал		(9 966)	(9 966)
22	Прочие доходы	37		37

В 2023 и 2024 году были осуществлены операции с материнским предприятием по договору субаренды с ООО «Позитив Траст». К ключевому управленческому персоналу отнесены Генеральный директор, Заместитель Генерального директора-Контролер. Эти операции включали выплату вознаграждения работникам - ключевому персоналу, расчеты по подотчетным суммам. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Итого
1	2	3	10
22	Прочие доходы	112	112

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	2 085	2 449

В 2024 и 2023 годах были осуществлены операции по выплате вознаграждения ключевому управленческому персоналу. К ключевому управленческому персоналу отнесены Генеральный директор, Заместитель Генерального директора-Контролер. Эти операции включали выплату вознаграждения работникам - ключевому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам, согласно трудовым договорам.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, оказывающих существенное влияние на деятельность Управляющей компании, произошедших после отчетной даты – нет.